

INDES s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

INDES s.r.o.

Pod Sokolice 513/13

911 01 Trenčín

Spoločnosť **INDES s.r.o.** bola do obchodného registra zapísaná dňa 11. 01. 2014 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel : Sro, vložka číslo 29878/R-Zbl).

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) .
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien.
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2017 nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. júna 2017.

6. Ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Valné zhromaždenie:

Jeho pôsobnosť vykonáva jediný spoločník spoločnosti.

Jediný spoločník (konateľ):

Ing. Arch. Pavol Gago

INDES s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločnosti k 31. 12. 2017

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	v %	v %
Ing. Arch. Pavol Gago	5.000,-	100 %	100 %
Spolu	5.000,-	100 %	100 %

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania. Mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania je mesiac, v ktorom sa majetok začal účtovať alebo evidovať. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania. Mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania je mesiac, v ktorom sa majetok začal účtovať alebo evidovať. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje žiaden dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok.

INDES s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

c) Zásoby

O nakúpenom materiále a tovare spoločnosť účtuje metódou B a oceňuje ich obstarávacou cenou. Do ceny obstarania sa nezahrňujú žiadne vedľajšie obstarávacie náklady, ak nie sú priamo účtované dodávateľom. Pre oceňovanie sa využíva metóda FIFO.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, v spoločnosti nenastali skutočnosti, na základe ktorých by bolo potrebné rozhodovať o účtovných postupoch, ktorými by bolo ošetrené účtovanie o tejto zložke pasív.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Daň z príjmov

Daň z príjmov za dané obdobie sa skladá zo splatnej dane. Splatná daň zahŕňa daň vypočítanú z daňového základu s použitím daňovej sadzby platnej v bežnom roku.

Spoločnosť o odloženej dani neúčtuje.

INDES s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, v spoločnosti nenastali skutočnosti, na základe ktorých by bolo potrebné rozhodovať o účtovných postupoch, ktorými by bolo ošetrené účtovanie o tejto zložky pasív.

k) Leasing

Ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, v spoločnosti nenastali skutočnosti, na základe ktorých by bolo potrebné rozhodovať o účtovných postupoch, ktorými by bolo ošetrené účtovanie leasingu, pretože spoločnosť nemala prenajatý žiaden majetok.

l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

INDES s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

D. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nevidovala vo svojom majetku žiaden dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločnosť nevidovala takúto zložku aktív.

3. Zásoby

Na základe inventúry konanej dňa 31. decembra 2017 bolo identifikované, že spoločnosť eviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby materiálu vo výške 16.401,- EUR.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2017 nevytvárala žiadne opravné položky k pohľadávkam. Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadne dlhodobé pohľadávky.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku - v lehote splatnosti	5 409	5 394
Pohľadávky obchodného styku - po lehote splatnosti	368	0
Spolu	5 777	5 394

Žiadna z našich pohľadávok nie je zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a bankový účet. S peniazmi v hotovosti a bankovým účtom môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	54	6
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 236	18 629
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 290	18 635

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevlastnila žiaden krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť evidovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky zostatok na krátkodobom účte 381 - Náklady budúcich období a to vo výške 75,- Eur a 385- Príjmy budúcich období 77 Eur.

INDES s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

E. ÚDAJE NA STRANE PASÍV

1. Základné imanie

v EURÁCH			
	Splatené	Nesplatené	Celkom
Počiatkový stav k 1. 1. 2017	5.000	---	5.000
Zvýšenie základného kapitálu	---	---	---
Zníženie základného kapitálu	---	---	---
Zostatok k 31. 12. 2017	5.000	---	5.000

2. Prehľad o zmenách vlastného kapitálu

(a) Prehľad o zmenách vlastného kapitálu

v EURÁCH

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)					Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2017 a	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0	
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 874	4 086	0	0	9 960	
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 874	4 086	0	0	9 960	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 086	1 618	-4 086	0	1 618	
Spolu	15 460	5 704	-4 086	0	17 078	

(b) Plánované rozdelenie zisku vytvoreného za bežné obdobie

v EURÁCH

Zisk bežného obdobia	1.618
Prídeľ do zákonného rezervného fondu	0
Výplata podielu společníkovi	0
Nerozdelený zisk	1.618

INDES s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

3. Rezervy

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevytvárala rezervy k žiadnym položkám.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	726	2 444
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	-1 778	1 872
Spolu krátkodobé záväzky	-1 052	4 316

Žiaden z našich záväzkov nie je krytý záložným právom.

Dlhodobé záväzky

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadne dlhodobé záväzky.

5. Bankové úvery

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje žiadne záväzky voči banke z titulu bankového úveru.

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výrobky, tovar a finančné operácie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	54.057	62.112
Vlastné výrobky	0	0
Tovar	54.057	59.062
Služby	0	3.050
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Úroky	0	0
Mimoriadne výnosy	0	0

INDES s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

G. NÁKLADY

Presné členenie nákladov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady obstaranie predaného tovaru	47.815	49.836
Náklady obstaranie spotrebného materiálu	2.413	2.406
Náklady za poskytnuté služby	1.251	4.574
Ostatné dane a poplatky	0	0
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	0	5
Odpisy	0	0
Finančné náklady	0	0

H. DANE Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 577,75 €		100,00 %	5 291,02 €		100,00 %
z toho teoretická daň		541,32	21,00 %		1 164,02	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	18,61 €	3,91	0,15 %	186,59 €	39,18	1,52 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0,00 €	0,00	0,00 %	0,00 €	0,00	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0,00 €	0,00	0,00 %	0,00 €	0,00	0,00 %
	<u>2 596,36 €</u>	<u>545,23</u>	<u>21,15 %</u>	<u>5 477,61 €</u>	<u>1 203,20</u>	<u>23,52 %</u>
Daňová licencia		960,00			960,00	
Splatná daň		960,00	37,24 %		1 203,20	23,52 %
Odložená daň		0,00	0,00 %		0,00	0,00 %
Celková vykázaná daň		960,00	37,24 %		1 203,20	23,52 %

Keďže spoločnosti vychádzala daňová povinnosť vo výške 545,23 EUR a v zákone je stanovená minimálna výška dane – tzv. „daňová licencia vo výške 960 EUR“ – musí zaplatiť daň v tejto výške.

Spoločnosť o odloženej dani neúčtuje.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ firmy nie je zamestnancom spoločnosti. Spoločnosť splatila v roku 2017 časť záväzku voči konateľovi v sume 1.250 EUR, ktorú si spoločnosť vypožičala na vykrytie krátkodobého nedostatku finančných zdrojov evidovaných na pokladni. V súčasnosti eviduje záväzok voči konateľovi vo výške 7.530 Eur.

Konateľovi neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.

INDES s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

J. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovania.

K. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI NEVYKÁZANÉ V SÚVAHE

- a) **Ručenie za tretie osoby** - Spoločnosť neručí tretím osobám.
- b) **Súdne spory** – Spoločnosť nie je v súčasnosti v žiadnom súdnom spore.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Zostavené dňa: 26. 6. 2018

Ing. Arch. Pavol Gago
konateľ spoločnosti