

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej ku dňu: 31.12.2015

Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva ako aj Prílohy č. 3 k opatreniu č. MF/26940/2005-74. Údaje sa uvádzajú v celých EUR. Ak nie je v poznámkach dostatok miesta informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

Bežné obdobie - BO

Predchádzajúce obdobie - PO

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

Aa/ Údaje o obchodnom mene a sídle účtovnej jednotky, dátume jej založenia

Obch. meno účtovnej jednotky : ENBRA servis s.r.o.

Sídlo : Pestovateľská 10, 821 04 Bratislava

Dátum založenia : 12. 06. 2013

Ab/ Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Veľkoobchod s vykurovacou, meracou a regulačnou technikou, oprava, overenie a montáž meradiel – merače vody, prietokomery, merače tepla a ich členy, sprostredkovanie

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Ae/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

 riadna

 mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky

rozdelenie	zlúčenie	splynutie
zmena práv.formy	začiatok likvidácie	koniec likvidácie
vyhlásenie konkurzu	zrušenie konkurzu	

Af/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie 29. 06. 2015
C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti – **ÁNO**

V prípade ak nie, uviesť dôvod: ---

Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
Neboli žiadne zmeny		

c/ Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1/ Podnik nakupoval v danom roku nehmotný investičný majetok, ktorý oceňoval

cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, v zložení:

X	Dopravné		Provízie		Skonto		Poistné		Clo
---	----------	--	----------	--	--------	--	---------	--	-----

2/ Podnik v danom roku netvoril nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou, ktorý

oceňoval vlastnými nákladmi v zložení:

	Priame náklady		Nepriame náklady		Inak :
--	----------------	--	------------------	--	--------

3/ Podnik nakupoval v danom roku hmotný investičný majetok, ktorý oceňoval

cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, v zložení:

x	Dopravné		Provízie		Skonto		Poistné		Clo
---	----------	--	----------	--	--------	--	---------	--	-----

4/ Podnik v danom roku netvoril hmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

	Priame náklady		Nepriame náklady		Inak :
--	----------------	--	------------------	--	--------

5/ Podiely na základnom imaní spoločnosti, cenné papiere a deriváty oceňoval:

	Obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
	Pri nákupe obstar. cenou a pri predaji váženým aritm.priemerom,
	Motódou FIFO /pri rovnakom druhu, rovnakom emitent. a rovnak.mene
	Inak:

6/ Podnik NENAKUPOVAL zásoby.

7/ Podnik NETVORIL v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

8/ Podnik oceňoval

- peňažné prostriedky a ceniny - nominálnou hodnotou
- pohľadávky pri ich vzniku - nominálnou hodnotou
- záväzky pri ich vzniku - nominálnou hodnotou

9/ Podnik NEPRIJAL darovaný majetok.

10/ Podnik NENADOBUDOL majetok privatizáciou.

11/ Podnik NEMÁ novozistený majetok pri inventarizácii.

d/ Spôsob zostavenia odpisového dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného plánu odpisov pre dlhodobý majetok a použité účtovné metódy odpisov pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Dlhodobý hmotný	Podľa zák.o DzP	Podľa JKP	rovnomerná
	Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtov. Najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy NHIM sa nerovnajú.		
	Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy NHIM sa rovnajú.		
X	Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnik zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho užívania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podniku sa nerovnajú.		
	Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnik zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podniku sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.		

e/ NEBOLI POSKYTNUTÉ DOTÁCIE na obstaranie majetku.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť k 31.12.2014 neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Nie je záložné právo na maj.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			5417						5417
Prírastky			16459						16459
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			21876						21876
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			1355						1355
Prírastky			3070						3070
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			4425						4425
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			5417						5417
Stav na konci účtovného obdobia			17451						17451

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			0						0
Prírastky			5417						5417
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			5417						5417
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			0						0
Prírastky			1355						1355
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			1355						1355
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5417						5417
Stav na konci účtovného obdobia			4062						4062

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Nie je záložné právo

b/ Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poistený majetok	Poistená suma	Platnosť zmluvy od – do
Dlhodobý majetok	Hav.poistenie, PZP	

c/ Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené

záložné právo, alebo pri ktorom má podnik obmedzené právo s ním nakladať:

M a j e t o k	H o d n o t a	
	B O	P O
Nie je zriadené záložné právo	-	-

d/ Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke

práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva podnik na základe zmluvy o výpožičke

M a j e t o k	H o d n o t a	
	B O	P O
Nie je zriadené zabezpeč.prevod práv		

e/ Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtov. závierky a podnik ho užíva:

M a j e t o k	H o d n o t a	
	B O	P O
Spoločnosť nevlastní nehnuteľný majetok	0	0

6. Informácie k prílohe č 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam
Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam.

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 607		12 607
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 607		12 607

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

V spoločnosti nebolo zriadené záložné právo k pohľadávkam.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	424	887
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 310	4 891
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	20	20
Peniaze na ceste		
Spolu	2 754	5 798

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a/ Údaje o vlastnom imaní:

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Pohl'adávka	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	10 000	10 000
Počet akcií /a.s./		
Nominálna hodnota akcie /a.s./		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	10 000	10 000

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	62
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	50
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	12
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	62

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	488	0	488		0
Rezerva na dovolenky	488	0	488		0
Rezerva na overenie ÚZ					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	488			488
Rezerva na dovolenky	0	488			488
Rezerva na overenie ÚZ					

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 758	137
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 758	137
Krátkodobé záväzky spolu	16 789	8 235
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 789	8 235
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

d/ Štruktúra krátkodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Spolu :	Zostatková doba splat.do 1 roka vrátane	Zostatková doba splat.od 1 do 5 r. vrát.	Zostatková doba splat. viac ako 5 r.
Krátkod.záväzky spolu:	16 789	16 789		
V tom: - záv.z obchod.styku	60	60		
- nevyfakturov.dodávky				
-voči dcérskej/materskej ÚJ				
-voči zamestnancom	3 979	3 979		
- záv.zo sociál.poistenia	2 616	2 616		
-daňové záväzky	3 930	3 930		
- ostatné záväzky				

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	137	9
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	395	415
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	
Tvorba sociálneho fondu spolu	395	415
Čerpanie sociálneho fondu	295	287
Konečný zostatok sociálneho fondu	237	137

V roku 2015 bol sociálny fond tvorený vo výške 1%, nakoľko spoločnosť v roku 2014 a 2015 vykázala zisk a nemala žiadne nedoplatky voči orgánom štátnej správy, zdravotným poisťoviam, sociálnej poisťovni a finančnému úradu.

16. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť nemala poskytnuté bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci.

17. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje záväzky z dôvodu finančného prenájmu.

18. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

19. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	76 947	76 865
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	76 947	76 865

20. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti
Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

21. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

22. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 093	x	x	1 022	x	x
teoretická daň	x	240	22	x	225	22
Daňovo neuznané náklady	1 261			366		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				246		
Zmena sadzby dane						
Iné	- 2 400					
Spolu	- 46	0	0	1 142	251	22
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Daňová licencia	x	960	88	x	960	84
Celková daň z príjmov	x	960	88	x	960	84

23. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	10 000				10 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	0	50			50
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 985		12		- 973
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	133			133
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000				10 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	0	- 985			- 985
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	62			62
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

