



Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva – Apríl 2025

1. Obsah

Zmeny implementované v module podvojného účtovníctva.....	3
1. Transakčná daň.....	3
Sadzby transakčnej dane	3
1.1 Spojenie položiek v príkaze na úhradu	3
1.2 Podklad pre oznámenie so spojením úhrad.....	5
1.3 Odoslanie e-mailov s oznámením o spojení úhrad	8
1.4 Rozdeliť označený riadok spojenia transakčnej dane podľa HU	9





Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

© EMEL BRATISLAVA, s.r.o.
Švabinského 21, 851 01 Bratislava
Telefon: +421-2-3266 3333 • Fax: +421-2-3266 3300
www.emel.sk, emel@emel.sk

© Všetky práva vyhradené. Tento materiál, ako celok a ani jeho jednotlivé časti, sa nesmú bez súhlasu firmy EMEL BRATISLAVA, s.r.o. reprodukovat', kopírovať ani distribuovať v žiadnej forme a žiadnymi prostriedkami (napr. grafickými, elektronickými ani mechanickými, vrátane fotokópií a záznamov na magnetických alebo optických médiách).



Vypracoval: EMEL BRATISLAVA, s.r.o., Apríl 2025
Strana 2 z 11



Zmeny implementované v module podvojného účtovníctva

Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva **202504A** prináša so sebou nižšie uvedené novinky v module podvojného účtovníctva.

1. Transakčná daň

Dňa 3. októbra 2024 vláda Slovenskej republiky schválila zákon o dani z **finančných transakcií** a o zmene a doplnení niektorých zákonov. **Transakčná daň** je nový typ dane, ktorá sa bude uplatňovať na také finančné prevody, pri ktorých dochádza k odpísaniu finančných prostriedkov z podnikateľského účtu.

Sadzbý transakčnej dane

- pre každú debetnú finančnú transakciu: **0,4 % zo sumy finančnej transakcie, pričom maximálna výška dane je stanovená vo výške 40 eur za transakciu** (maximálna suma sa teda uplatní pri debetnej transakcii v sume 10 000 eur a viac),
- pre výber hotovosti z transakčného účtu (z bankomatu aj na pobočke): **0,8 % zo sumy výberu bez stanovenia maximálnej výšky dane za transakciu**,
- pre použitie platobnej karty minimálne jedenkrát za kalendárny rok sa zaplatí daň **vo výške 2 eurá bez ohľadu na to, koľkokrát bola platobná karta počas roka použitá**,
- pri preúčtovaní nákladov v súvislosti s vykonaním finančných transakcií, ktoré sa vzťahujú na činnosť v tuzemsku: **0,4 % zo sumy preúčtovaných nákladov bez stanovenia maximálnej výšky dane**.

1.1 Spojenie položiek v príkaze na úhradu

V súvislosti so zvedením zákona o transakčnej dani je do **lokálneho menu položiek príkazu na úhradu** doplnená nová funkcionality s názvom „**Spojiť položky pre úsporu transakčnej dane (od 4/2025)**“ pre úhrady faktúr v úhrne nad **10 000,- Eur**.





Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

Nastaviť pôvodný vzhľad formulára
Skryť označený stĺpec
Ukázať skrytý stĺpec
Hľadať hodnotu v zozname
Hľadať hodnotu v mriežke (F3, Ctrl+F3)
Triediť kliknutím na stĺpec
Exportovať do MS excelu
Exportovať do XML
Zatvoriť súčtové riadky
Otvoriť súčtové riadky
Doplniť BIC/SWIFT na základe kódu banky
Doplniť IBAN na základe starého čísla účtu
Kontrolovať IBAN podľa registrácie na FS pre DPH
Editovať partnera
Spojiť položky pre úsporu transakčnej dane (od 4/2025)
Podklad pre oznámenie so spojením úhrad
Importovať položky z XLS

Spustením funkcionality program v položkách prevodného príkazu **farebné** označí položky ktoré spojí pri exporte hromadného príkazu do **XML súboru** na úhradu do jednej **sumárnej položky**.

Položky [14]		Schvaľovanie [1]								
+ Pridať		X Zmazať		Doklady		Faktúry		Doklady		
P.č.	Číslo dokladu	IBAN	Suma	Mena	Var.symbol	SWIFT/BIC k	Konštantný s.	Partner	Transakčná daň - skupina	
1	4241101906	SK61 1100 0000 002	35 312,44	EUR	90005479	TATRSKBX	0008	Kia Slovakia, spol. s r. o.	1	
2	4241110277	SK61 1100 0000 002	67 344,40	EUR	40036774	TATRSKBX	0008	Kia Slovakia, spol. s r. o.	1	
3	4241202673	SK61 1100 0000 002	23 902,72	EUR	90016791	TATRSKBX	0008	Kia Slovakia, spol. s r. o.	1	
4	4241202674	SK61 1100 0000 002	22 832,68	EUR	90016725	TATRSKBX	0008	Kia Slovakia, spol. s r. o.	1	
5	4241701974	SK12 1100 0000 002	804,94	EUR	569123	TATRSKBX	0008	Renault Slovensko, s.r.o.	0	
6	4241702165	SK12 1100 0000 002	72,30	EUR	577364	TATRSKBX	0008	Renault Slovensko, s.r.o.	0	
7	4241702175	SK12 1100 0000 002	2 358,07	EUR	577050	TATRSKBX	0008	Renault Slovensko, s.r.o.	0	
8	4241702182	SK61 1100 0000 002	50,94	EUR	90016756	TATRSKBX	0008	Kia Slovakia, spol. s r. o.	1	
9	4241702187	SK12 1100 0000 002	35,72	EUR	18296	TATRSKBX	0008	Renault Slovensko, s.r.o.	0	
10	4241702188	SK12 1100 0000 002	543,55	EUR	1018322	TATRSKBX	0008	Renault Slovensko, s.r.o.	0	
11	4241702197	SK61 1100 0000 002	2 715,23	EUR	90016818	TATRSKBX	0008	Kia Slovakia, spol. s r. o.	1	
12	4251200010	SK12 1100 0000 002	180,69	EUR	391945	TATRSKBX	0008	Renault Slovensko, s.r.o.	0	
13	4251200023	SK12 1100 0000 002	51,58	EUR	391896	TATRSKBX	0008	Renault Slovensko, s.r.o.	0	
14	4251700013	SK12 1100 0000 002	511,24	EUR	391940	TATRSKBX	0008	Renault Slovensko, s.r.o.	0	

Vo vygenerovanom XML súbore prevodného príkazu na úhradu je po spojení položiek **jedna sumarizačná položka na úhradu pre daného partnera**. V poznámke pre príjemcu je uvedený zoznam **variabilných súborov** z ktorých je sumarizačná položka vytvorená. V poznámke pre príjemcu nemusia byť uvedené všetky variabilné symboly z dôvodu obmedzenia počtu znakov.



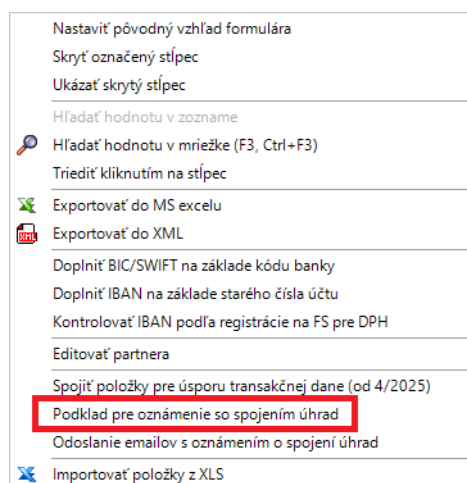


Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

```
...
</PmtId>
<InstAmt>
  <InstAmt Ccy="EUR">152158.41</InstAmt>
</InstAmt>
<CdtrAgt>
  <FinInstnId>
    <BIC>TATRSKBX</BIC>
  </FinInstnId>
</CdtrAgt>
<Cdtr>
  <Nm>Kia Slovakia, spol. s r. o.</Nm>
  <PstlAdr>
    <Ctry>SK</Ctry>
    <AdrLine>Vajnorska 160</AdrLine>
    <AdrLine>Bratislava</AdrLine>
  </PstlAdr>
</Cdtr>
<CdtrAcct>
  <Id>
    <IBAN>SK6111000000002670000260</IBAN>
  </Id>
</CdtrAcct>
<Purp>
  <Cd>OTHR</Cd>
</Purp>
<RmtInf>
  <Ustrd>Spoj:40036774,90005479,90016725,90016756,90016791,90016818</Ustrd>
</RmtInf>
</CdtTrfTxInf>
</PmtInf>
</CstmrCdtTrfInitn>
</Document>
```

1.2 Podklad pre oznámenie so spojením úhrad

Do lokálnom menu položiek príkazu na úhradu bola doplnená funkcia „ Podklad pre oznámenie so spojením úhrad. “





Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

Po spustení funkcionality „**Podklad pre oznámenie so spojením úhrad**“ program zobrazí parametre podkladu z výberovým menu pre zvolenie **typu e-mailovej adresy**.

Pre odosielanie **podkladu pre oznámenie o spojení úhrad** môže užívateľ použiť existujúcu skupinu e-mailových adries zadaných v číselníku „**Typy emailových adries**“ alebo si môže vytvoriť novú skupinu pre zasielanie oznámenia o spojení úhrad. V modelovom príklade sme si vytvorili novú skupinu s názvom „**Transakčná daň**.“

Pred generovaním a odosielaním „**Podkladu pre oznámenie o spojení úhrad**“ je potrebné **typ e-mailovej adresy zdefinovať** na karte obchodného partnera ktorému bude **podklad k spojenej platbe zasielaný** na záložke s názvom „**E-mailové adresy**“

ID	Typ e-mailu	E-mail	Aktivna?	D.posl. overenia
1	Transakčná daň	kmetova@emel.sk	<input checked="" type="checkbox"/>	1.1.1900

Pre vygenerovanie podkladu pre oznámenie so spojením úhrad užívateľ vyberie voľbu „**Transakčná daň**“

ID	Názov
0	?
1	Účtovník
2	Obchodník
3	Zákazník
4	Transakčná daň





Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

Po výbere voľby „ **Transakčná daň** “ pokračuje užívateľ v procese generovania potvrdením voľby „ **Pokračovať**. “

Parametre podkladu

Pokračovať Prerušit

Typ emailovej adresy Transakčná daň

V ďalšom kroku program zobrazí v prehľade záznam so spojenou úhradou so základnými identifikačnými údajmi pre **spojenú platbu** s možnosťou náhľadu na **text zasielaného avíza o spojenej platbe e-mailom**.

Prehľad

SumaSpolu	IBAN	VS	SS	PartnerId	PartnerNazov	PartnerEmail	EmailText	EmailTextHtml
152158,4100	SK61 1100 0000	90016818		1000031	Kia Slovakia, spol	kmetova@emel.s	Vážený obchodný partner	

Náhľad **textu zasielaného avíza o spojenej platbe e-mailom** sa užívateľovi zobrazí nastavením kurzora na text v stĺpci „**EmailText**“

Vážený obchodný partner
zasielame Vám avízo o nadchádzajúcej realizovanej platbe s podrobným rozpisom.
Podrobnosti platby:

Číslo fa	Var.sym.	Spec.sym.	Suma	D.splatnosti
6290005479	90005479		35 312,44	17.1.2025
4840036774	40036774		67 344,40	17.1.2025
5190016791	90016791		23 902,72	18.1.2025
5190016725	90016725		22 832,68	17.1.2025
5190016756	90016756		50,94	17.1.2025
5190016818	90016818		2 715,23	18.1.2025

Úhrada bola zrealizovaná s nižšie uvedenými platobnými údajmi:

- Číslo účtu: SK61 1100 0000 0026 7000 0260
- Variabilný symbol: 90016818
- Suma: 152 158,41 €

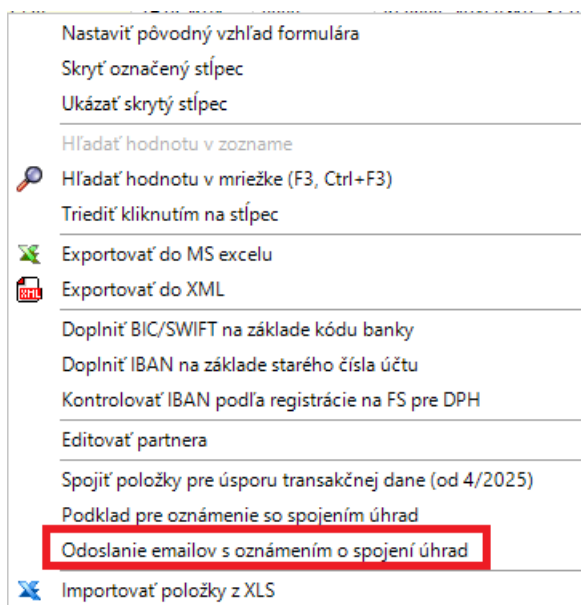
V prípade akýchkoľvek nejasností nás neváhajte kontaktovať





1.3 Odoslanie e-mailov s oznámením o spojení úhrad

Nová funkcia lokálneho menu položiek príkazu na úhradu **„Odoslanie emailov s oznámením o spojení úhrad“** slúži na odoslanie avíza obchodnému partnerovi o spojení úhrad viacerých faktúr do jednej **spojenej platby**.



Po spustení funkcie **„Odoslanie emailov s oznámením o spojení úhrad“** program zobrazí okno pre zdanie parametrov.

The dialog box 'Parametre podkladu' has two buttons at the top: 'Pokračovať' (Continue) and 'Prerušiť' (Cancel). The left pane lists the following parameters:

- Odoslať na email
- Kópia na email
- Odosielateľ
- Email cez outlook
- Email cez SQL
- SQL Mail profil
- Predmet správy
- Typ emailovej adresy

The right pane shows the following values:

- <podľa partnera>
- uctovnictvo@emel.sk
- [Empty field]
- ☒ (selected)
- ☐
- [Empty field]
- Oznámenie o spojení úhrad
- Transakčná daň (selected from a dropdown menu)

E-mailovú adresu pre odoslanie avíza obchodnému partnerovi program preberie z karty partnera zo záložky **„E-mailové adresy“** podľa typu e-mailovej adresy definovanej v parametroch pre odoslanie v našom modelovom prípade je to typ **„Transakčná daň.“**





Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

Po odoslaní e-mailu obchodný partner obdrží e-mailom nižšie zobrazenú informáciu o zložení **spojenej úhrady**.

Vážený obchodný partner

zasielame Vám avízo o nadchádzajúcej realizovanej platbe s podrobným rozpisom. Podrobnosti platby:

Číslo fa	Var.sym.	Špec.sym.	Čiastka	D.spltnosti
6290005479	90005479		35 312,44 €	17.1.2025
4840036774	40036774		67 344,40 €	17.1.2025
5190016791	90016791		23 902,72 €	18.1.2025
5190016725	90016725		22 832,68 €	17.1.2025
5190016756	90016756		50,94 €	17.1.2025
5190016818	90016818		2 715,23 €	18.1.2025

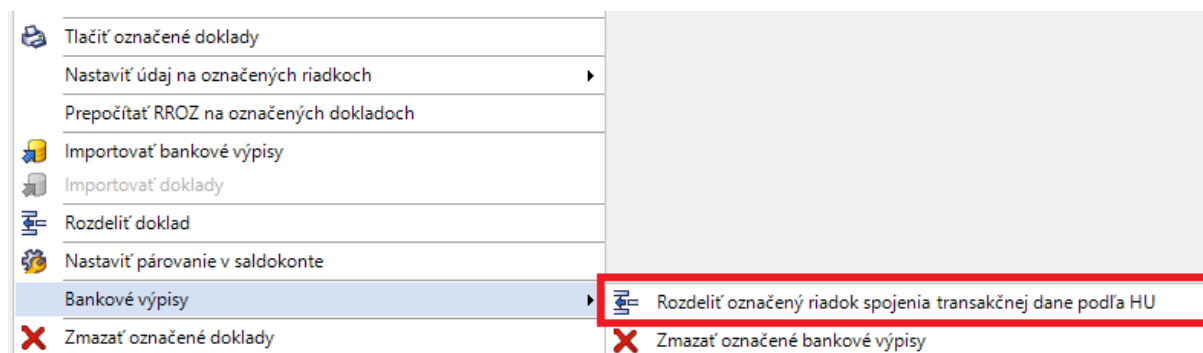
Úhrada bola zrealizovaná s nižšie uvedenými platobnými údajmi:

- Číslo účtu: SK61 1100 0000 0026 7000 0260
- Variabilný symbol: 90016818
- Suma: 152 158,41 €

V prípade akýchkoľvek nejasností nás neváhajte kontaktovať

1.4 Rozdeliť označený riadok spojenia transakčnej dane podľa HU

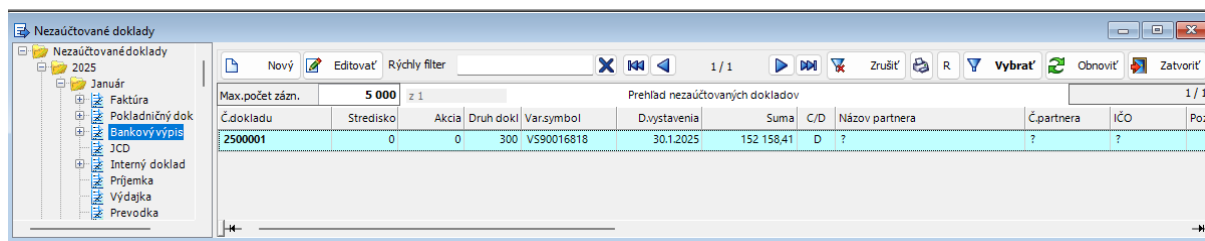
V súvislosti so spájaním položiek prevodného príkazu do **spojenej platby pre úsporu transakčnej dane** je v prehľade **nezaúčtovaných dokladov** v lokálnom menu prehľadu bankových výpisov doplnená nová funkcia „**Rozdeliť označený riadok spojenia transakčnej dane podľa HU**“





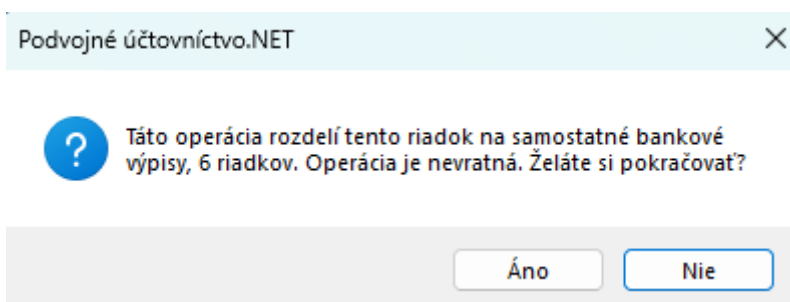
Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

Uvedená funkcia slúži k **rozdeleniu spojenej úhrady** realizovanej obchodnému partnerovi **pri spracovaní a účtovaní vlastného bankového výpisu** po realizácii úhrady.

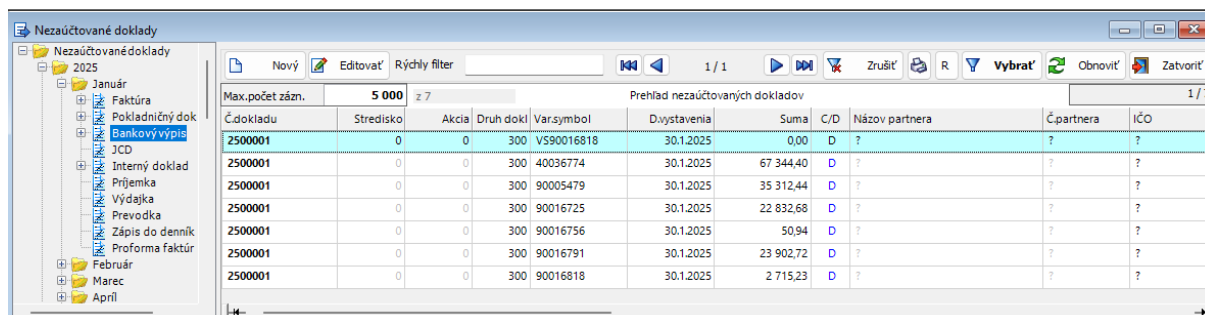


Max.počet záz.	5 000	z 1	Prehľad nezaúčtovaných dokladov								1 / 1
Č.dokladu	Stredisko	Akcia	Druh dokl	Var.symbol	D.vystavenia	Suma	C/D	Názov partnera	Č.partnera	IČO	Poz
2500001	0	0	300	VS90016818	30.1.2025	152 158,41	D	?	?	?	

V prehľade nezaúčtovaných položiek bankových výpisov v časti nezaúčtované doklady na **označenej spojenej položke** bankového výpisu je možné spojenú platbu rozdeliť na jednotlivé došlé faktúry použitím funkcie „**Rozdeliť označený riadok spojenia transakčnej dane podľa HU.**“ Po spustení funkcie program na základe existencie a zhody variabilného symbolu a výšky spojenej úhrady z údajov **uložených v prevodných príkazoch** vyhledá a rozdelí spojenú položku na samostatné riadky s pôvodnými variabilnými symbolmi a k nim prislúchajúce čiastky. Rozdelenie platby na pôvodné variabilné symboly program robí na základe vyhľadávania existujúceho prevodného príkazu pre daný bankový účet maximálne 3 dni starého.



V prípade existencie zhody program zobrazí hlásenie o rozdelení položky na identifikovaný počet riadkov a vyzve užívateľa na pokračovanie v rozdelení dokladov. Pre rozdelenie spojenej úhrady na viacero samostatných položiek zvolí užívateľ voľbu „**Áno**“



Max.počet záz.	5 000	z 7	Prehľad nezaúčtovaných dokladov								1 / 7
Č.dokladu	Stredisko	Akcia	Druh dokl	Var.symbol	D.vystavenia	Suma	C/D	Názov partnera	Č.partnera	IČO	Poz
2500001	0	0	300	VS90016818	30.1.2025	0,00	D	?	?	?	
2500001	0	0	300	40036774	30.1.2025	67 344,40	D	?	?	?	
2500001	0	0	300	90005479	30.1.2025	35 312,44	D	?	?	?	
2500001	0	0	300	90016725	30.1.2025	22 832,68	D	?	?	?	
2500001	0	0	300	90016756	30.1.2025	50,94	D	?	?	?	
2500001	0	0	300	90016791	30.1.2025	23 902,72	D	?	?	?	
2500001	0	0	300	90016818	30.1.2025	2 715,23	D	?	?	?	





Aktualizácia modulu podvojného účtovníctva

Po spustení voľby program rozdelí spojenú platbu na samostatné položky s príslušnými sumami a variabilnými symbolmi. Pôvodnú položku ponechá v evidencii dokladov s nulovou sumou.

V prípade akýchkoľvek otázok týkajúcich sa programu SRS nás môžete kontaktovať e-mailom zaslaným na supportnú adresu alebo telefonicky pomocou kontaktov uvedených na našej webovej stránke <http://www.emel.sk/sk-sk/kontakt>

