

POZNÁMKY

IČO

5	2	3	9	7	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	0	1	4	9	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- 1) Obchodné meno účtovnej jednotky : Šikuma s.r.o.
Sídlo: Poľná 850/4 , 990 01 Veľký Krtíš
Priemerný počet zamestnancov: Spoločnosť v r. 2023 zamestnávala len zamestnancov na základe dohody o vykonaní práce

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Materiál na sklade (vratné obaly)	176	341

IČO : 52397041
DIČ : 2121014973

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	11880	21356
Bankový účet - 221	4265	2390

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	1680	0
Poskyt.depozit nájom – 314	883	883

II (2) d) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov oceňoval podnik:
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	1577	1845
Zamestnanci – 331	292	249
Odvody – SP, ZP – 336	122	178
Daň z príjmov PO -341	1064	1355
Daň závisl. Činnosť – 342	48	59
Zrážková daň – 342	0	300
DPH – 343	633	152
Náklady budúcich období – 381	727	920

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní - 431	4006	5098
Nerozdel.zisk min.rokov – 428	8724	8405
Nerozdel. strata min. rokov – 429	-1694	-1694
Zákonný rezervn. Fond – 421	459	500

IČO : 52397041

DIČ : 2121014973

II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

II (3) (1časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účt.odpis. metódy pri stanovení účt. odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
		Rovnomerný	Rovnomerný
		Rovnomerný	Rovnomerný
		Rovnomerný	Rovnomerný

II(3) (2časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho užívania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zariadenia do konca roka.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 52397041

DIČ : 2121014973

III NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	6869
NC predaného tovaru – 504	52174
Spotreba energie - 502	3770
Opravy a udrž. – 511	0
Cestovné – 512	0
Náklady na reprezentáciu – 513	0
Ostatné služby – 518	17174
Mzdové náklady – 521	4414
Zákonné sociálne poistenie – 524	1176
Ostatné dane a poplatky - 538	0
Debet. Úroky – 562	199
Ostatné finančné náklady – 568	894
Daň z príjmov PO r. 2023 - 591	1355

IV VÝNOSY

Tržby – výrobky – 601	1525
Predaj služieb – 602	1583
Tržby za tovar – 604	9015
Ostat.tržby – UPSVR prisp. – 648	2925

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2023
1	Výnosy	93123
2	Náklady	86670
3	Hospod.výsledok - účtovný	6453
4	Odpočet daň. Straty 2020	0
5	Základ dane z príjmov PO	6453
6	Daň z príjmov PO	1355
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	5098