

## 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	719

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	19037
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	1680
Poskyt.depozit nájom – 314	883	883

## II (2) d) Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

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

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	1577	3860
Zamestnanci – 331	292	249
Odvody – SP, ZP – 336	122	178
Daň z príjmov PO -341	1064	957
Daň závisl. Činnosť – 342	48	59
Zrážková daň – 342	0	300
DPH – 343	633	-225 ( nadmerný odp.)
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	<b>6869</b>
NC predaného tovaru – 504	<b>53792</b>
Spotreba energie - 502	<b>5449</b>
Opravy a udrž. – 511	<b>0</b>
Cestovné – 512	<b>0</b>
Náklady na reprezentáciu – 513	<b>0</b>
Ostatné služby – 518	<b>17174</b>
Mzdové náklady – 521	<b>4414</b>
Zákonné sociálne poistenie – 524	<b>1176</b>
Ostatné dane a poplatky - 538	<b>0</b>
Debet. Úroky – 562	<b>199</b>
Ostatné finančné náklady – 568	<b>894</b>
Daň z príjmov PO r. 2023 - 591	<b>1355</b>

**IV VÝNOSY**

Tržby – výrobky – 601	1525
Predaj služieb – 602	2983
Tržby za tovar – 604	90015
Ostat.tržby – UPSVR prisp. – 648	2925

**V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK**

<b>RIADOK</b>		<b>ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2023</b>
<b>1</b>	Výnosy	<b>94524</b>
<b>2</b>	Náklady	<b>89967</b>
<b>3</b>	Hospod.výsledok - účtovný	<b>4557</b>
<b>4</b>	Odpočet daň. Straty 2020	<b>0</b>
<b>5</b>	Základ dane z príjmov PO	<b>4557</b>
<b>6</b>	Daň z príjmov PO	<b>957</b>
<b>7</b>	Výsledok HV v schvaľovacom konaní ( riadok 3-6)	<b>3600</b>