

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 zamestnávala k 31.12.2024 jedného pracovníka na pracovnú zmluvu a 2 zamestnancov na Dohodu o pracovnej činnosti

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

Majetok :

Majetok :	Stava na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Motor.vozidlo AA112NR 022	0	24030
Oprávky k majetku 082	0	3003

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Materiál na sklade (vratné obaly)	719	470

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	19037	13848
Bankový účet - 221	2390	10518

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) 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	3860	3575
Nevyfakt. Dodávky – 326	0	3730
Zamestnanci – 331	249	163
Odvody – SP, ZP – 336	178	231
Daň z príjmov PO -341	956	960
Daň závisl. Činnosť – 342	59	39
Zrážková daň – 342	300	0
DPH – 343	-225	-62 (nadmerný odp.)
Náklady budúcich období – 381	920	990
Pôžička heineken – 379	0	12075
Úver ČSOB – 461	4444	2776
Úver mot.voz. – 461	0	21924

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní - 431	3600	-6075
Nerozdel.zisk min.rokov – 428	8405	12004

Nerozdel. strata min. rokov – 429	-1694	-1694
Zákonný rezervn. Fond – 421	500	500
Socia. Fond 472	0	7

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 vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

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

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 52397041

DIČ : 2121014973

III NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	12927
NC predaného tovaru – 504	44130
Spotreba energie - 502	6007
Opravy a udrž. – 511	0
Cestovné – 512	0
Náklady na reprezentáciu – 513	0
Ostatné služby – 518	15588
Mzdové náklady – 521	6545
Zákonné sociálne poistenie – 524	1972
Ostat. Social . náklady – 527	144
Daň z motor.voz. – 531	43
Poistenie majetku – 548	582
Odpisy DHM – 551	3003
Debet. Úroky – 562	940
Ostatné finančné náklady – 568	804
Daň z príjmov PO r. 2024 - 591	960

IV VÝNOSY

Tržby – výrobky – 601	10441
Predaj služieb – 602	4849
Tržby za tovar – 604	72078
Ostat.výnosy – 648	205

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2024
1	Výnosy	87575
2	Náklady	92690
3	Hospod.výsledok - účtovný	-5115
4		0
5	Základ dane z príjmov PO	-5115
6	Daň z príjmov PO (minim. Daň)	960
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	-6075