

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 31.12.2025 jedného pracovníka na pracovnú zmluvu a 3 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	24030	24030
Sedacia súprava 022	0	1870
Oprávky k mv 082	3003	9011
Oprávky k sedacej súprave 082	0	285

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Materiál na sklade (vratné obaly)	470	304

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	13848	26030
Bankový účet - 221	10518	1585

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	0	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	3575	1710
Nevyfakt. Dodávky – 326	3730	3602
Zamestnanci – 331	163	238
Odvody – SP, ZP – 336	231	339
Daň z príjmov PO -341	960	960
Daň závisl. Činnosť – 342	39	56
Zrážková daň – 342	39	56
DPH – 343	-62	1018
Náklady budúcich období – 381	990	1180
Pôžička heineken – 379	12075	9660
Úver ČSOB – 461	2776	1108
Úver mot.voz. – 461	21924	19070

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní - 431	-6075	6172

Nerozdel.zisk min.rokov – 428	12004	12004
Nerozdel. strata min. rokov – 429	-1694	-7769
Zákonný rezervn. Fond – 421	500	500
Socia. Fond 472	7	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 vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

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

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 52397041
DIČ : 2121014973

III NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	5473
NC predaného tovaru – 504	46845
Spotreba energie - 502	4798
Opravy a udrž. – 511	242
Cestovné – 512	133
Náklady na reprezentáciu – 513	0
Ostatné služby – 518	11118
Mzdové náklady – 521	6090
Zákonné sociálne poistenie – 524	2084
Ostat. Social . náklady – 527	0
Daň z motor.voz. – 531	115
Poistenie majetku – 548	1400
Odpisy DHM – 551	6293
Debet. Úroky – 562	1316
Ostatné finančné náklady – 568	498
Daň z príjmov PO r. 2025 - 591	960

IV VÝNOSY

Tržby – výrobky – 601	0
Predaj služieb – 602	21694
Tržby za tovar – 604	71763
Ostat.výnosy – 648	310

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2025
1	Výnosy	93766
2	Náklady	86634
3	Hospod.výsledok - účtovný	7132
4		0
5	Základ dane z príjmov PO	7132
6	Daň z príjmov PO (minim. Daň)	960
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	6172