

Poznámky k účtovnej závierke ku dňu 31.12.2013 (v €)

Zostavené dňa: 24.03.2014

Schválené dňa:

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: I.S.M. International spedition, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Dlhá 248, Senica 90501
IČO: 36235555
DIČ: 2020188082
Dátum založenia: 12.01.2000
Dátum vzniku: 12.01.2000

Hlavné činnosti: 1/ nákladná cestná doprava
2/ špeditérstvo
3/ prenájom motorových vozidiel

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2013	Zamestnanci k 31.12.2012
1. Priemerný počet	1	1
2. Mzdové náklady (521, 522)	4161	5213
70143. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na soc. zabezp. (524, 525, 526)	1632	1977
5. Sociálne náklady (527, 528)	0	0
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	6112	7286

3. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť I.S.M. International spedition, s.r.o., so sídlom Dlhá 248, 905 01 Senica. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31.decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to 31 zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku ku dňu 31.12.2013 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2012 :

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán:

Ján Jurica - konateľ

Štruktúra spoločníkov:

	Hodnota podielu na základnom imaní v EUR PO	Výška podielu na hlasovacích právach %
Ján Jurica	6639,- €	100

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR
2. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.

Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou
2. peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku : nominálnou hodnotou
3. nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie.
4. prenajatý majetok formou finančného prenájmu: §26 odst.8
5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu A.
6. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

a) dlhodobý hmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak že za základ sa vzali metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis.metóda
MV	4/6	rovnomerne

5. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518.

6. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400 € sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok. Pri tvorbe odpisového plánu účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzala z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ľarchu účtu 501.

8. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy v celých €

Strana aktív	2013			2012
	brutto	korekcia	netto	netto
Spolu Majetok	767110	9659	757451	719329
<i>Neobežný majetok</i>	<i>9659</i>	<i>9659</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Dlhod.HM</i>	<i>9659</i>	<i>9659</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Samost.HVa SHV	9659	9659	0	0
<i>Obežný majetok</i>	<i>757451</i>	<i>0</i>	<i>757451</i>	<i>719329</i>
<i>Krátk.pohl'.</i>	<i>436187</i>	<i>0</i>	<i>436187</i>	<i>406475</i>
Odberatelia (311)	143271	0	143271	230697
Posk.predd.(314)				
Pohl'.voči spol.	0		0	
Daň.pohl'. (343)	45756		45756	26618
Iné pohl'.	247160		247160	149160
<i>Finančné účty</i>	<i>321264</i>	<i>0</i>	<i>321264</i>	<i>312854</i>
Peniaze (211)	500514		500514	494979
Účty v bankách (221)	-179250		-179250	-182125
<i>Časové rozlíšenie</i>				
Náklady BO (381)				

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2013	2012
Spolu VI a Závázky	757451	719329
<i>Vlastné imanie</i>	<i>11643</i>	<i>16446</i>
<i>Základné imanie (411)</i>	<i>6639</i>	<i>6639</i>
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>	<i>332</i>	<i>332</i>
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>	<i>-23058</i>	<i>-3370</i>
<i>VH za účt.obdobie</i>	<i>-4803</i>	<i>-19688</i>
<i>Závázky</i>	<i>745808</i>	<i>702883</i>
<i>Dlhodobé závázky</i>	<i>218</i>	<i>218</i>
Dlh.záv.z obch.styku (479)		
Závázky zo SF (472)	218	218
<i>Krátkodobé závázky</i>	<i>745590</i>	<i>702665</i>
Dodávatelia (321)	743144	701162
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)		
Závázky voči spol.(365)		
Závázky voči zamest. (331)	286	327
Závázky zo soc.poist.(336)	181	187
Daň.závázky (343, 345)	1979	989

Krátkodob. fin. výp. (249)		
Iné záväzky (379)		

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v minulom účtovnom období	Stav v bežnom účtovnom období	Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie
Vlastné imanie v tom:	16446	11643	4803
Základné imanie (411)	6639	6639	0
Vlastné akcie -/- (252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitálové fondy (413)	332	332	0
Oceňovacie rozdiely (+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)	332	332	0
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)		0	
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	32533	32533	0
Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	-19688	-4803	-14885
HV bežného účtovného obdobia	-19688	-4803	-14885

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku príslušný orgán spoločnosti rozdelil hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Iné rozdelenie zisku – vyplatenie spoločníkov	

b) Príslušný orgán spoločnosti rozhodol o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	-19688
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-19688
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	135943
Pohľadávky po lehote splatnosti	7328
Záväzky do lehoty splatnosti	653822
Záväzky po lehote splatnosti	89322

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	0	0
Tvorba		
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12.	0	0

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2013	2012
1. Výnosy z bežnej činnosti	2174784	2195382
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	2174787	2195382
1.4. Tržby z predaja DM		
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.6. Finančné výnosy	1396	21195
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	2176180	2216577

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2013	2012
<i>Prevádzkové N</i>		
Náklady na obstaranie tovaru (504)		
Spotreba materiálu	2800	5406
Služby	2151760	2179021
Osobné náklady	6112	7286
Dane a poplatky	1979	1979
Odpisy		
Zostatková cena pred.DM		
Ostatné N	1039	469
<i>Finančné Náklady</i>	<i>6610</i>	<i>6446</i>
úroky	5861	5610
Ostatné N	4809	32565
<i>SPOLU</i>	<i>2180970</i>	<i>2238782</i>

Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Suma v Eur r.2012	Suma v Eur r.2011
Hospodársky výsledok pred zdanením	-4802,88	
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení		
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona		
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia		
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku		
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17		

zákona		
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)		
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane		
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona		
+ Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]		
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)		
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona		
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]		
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]		
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona		
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	4808,92	

+ Ostatné položky

Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]		
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]		
+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona		
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)		
+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane		

+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	259,36	
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona		
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona)		
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona		
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve		
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období		
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)		
Základ dane		
Odpočet daňovej straty	0	
Upravený základ dane		

Výsledok hospodárenia pred zdanením dane z príjmov 265,4

Suma dane považovanej za preddavok (zrážka dane pri kreditných úrokoch na bankovom účte)

Splatná daň z príjmov 61,04€

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účetovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
20.03.2014			
Schválené dňa:			