

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2015

Sempels , s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Sempels, s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		53110	2489						55599
Prírastky									
Úbytky		53110							
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	2489						2489
Oprávkky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	18592	417	19009
Prírastky		417	
Úbytky	18592		
Stav na konci účtovného obdobia	0	834	834

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	34518	2072	36590
Stav na konci účtovného obdobia	0	1655	1655

8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neeviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Oprava dane z príjmov z roku 2014, preúčtovanie daňovej licencií, dane splatnej 2014.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2014	r. 2015
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru		6107
Tržby z predaja služieb		
Tržby z predaja výrobkov		

2. Náklady

Názov	r. 2014	r. 2015
Prevádzkové náklady		
Tovar, účtys 50x	24806	6107
Opravy, služby		905
Odpis	3073	417
Účtovníctvo		
Mzdy	958	0

Finančné náklady:

Úroky

Kurzové straty

568

Bankové poplatky

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Závazky

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	0	328
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	-5	328
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Odložený daňový záväzok		

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014
---------------	------	----------------------	---------------------	--	--

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé pôžičky spolu					
Krátkodobé pôžičky					
Leasing					
Leasing					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					
Spolu					

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f

**Dlhodobé bankové úvery,
 Leasingy**

EUR

**Krátkodobé bankové úvery,
 Leasingy**

Spolu

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	4	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		4
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		4
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	4	4

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

Iné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky spolu

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31. 12. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					

Odchodné do dôchodku

Ostatné rezervy dlhodobé spolu

Krátkodobé rezervy, z toho:

Zákonné rezervy krátkodobé

Mzdy za dovolenku vrátane
sociálneho zabezpečenia

Overenie účtovnej závierky a
zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

**Zákonné rezervy krátkodobé
spolu**

Ostatné rezervy krátkodobé

Sprostredkovateľské provízie

Rabat odberateľom

Odmeny pracovníkom

Odstupné zamestnancom

Pokuty a penále

Iné

Nevyfakturované dodávky
majetku

**Ostatné rezervy krátkodobé
spolu**

Informácie o dani z príjmov

1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením	-10464.		22	-7423		

Teoretická daň		0		0	22
Daňovo neuznané náklady	443				
Výnosy nepodliehajúce dani	443				
Umorenie daňovej straty					
Spolu	-10464	22			
Splatná daň z príjmov		960		960	22
Odložená daň z príjmov					
Celková daň z príjmov		960		960	22

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2015

Prídel do zákonného ezervního fondu

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov

Prídel do sociálneho fondu

Prídel na zvýšenie základného imania

Úhrada straty minulých období

Prevod do nerozdeleného zisku straty minulých rokov

-10464.

-Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom

Iné

Spolu

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2015)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				Stav k
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
a	b	c	d	e	f

Základné imanie	6638		6638
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Zmena základného imania			
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Emisné ážio			
Ostatné kapitálové fondy			
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	542		542
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín			
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení			
Zákonný rezervný fond			
Nedeliteľný fond			
Štatutárne fondy a ostatné fondy			
Nerozdelený zisk minulých rokov	10296		10296
Neuhradená strata minulých rokov	-6782	-7423	-14205
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7423	3042	-10465
Vyplatené dividendy			
Ostatné položky vlastného imania			
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa			
Spolu			

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad	Výnos
Služba		
Finančná		

výpomoc
Zásoby, HM

35405