

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36823813
DIČ: 2022451959

Obchodný názov: CARMONT s.r.o.
Sídlo: Môťovská 4590/14 Zvolen
IČO.36823813
DIČ: 2022451959

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť CARMONT, s.r.o. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2015 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: konateľ: Igor Havran

Spoločníci: Igor Havran s upísaným vkladom 7000 €, z tohosplatené 7000 €.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2015	Zamestnanci k 31.12.2014
1. Priemerný počet	2	2
2. Mzdové náklady (521, 522)	7115	2500
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	1815	816
5. Sociálne náklady (527, 528)	-	-
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	8930	3316

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.

4. 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 ods.8
5. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu B.
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

5. 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
Sl.auto	4 roky	Rovnomerný-prerušený odp
Sl.auto	4 roky	rovnomerný

6. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 501.

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

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

9. Spoločnosť nakupovala drobný hmotný investičný majetok, ktorý účtovala spôsobom B, priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného investičného majetku.

10. 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	2015			2014
	brutto	korekcia	Netto	Netto
Spolu Majetok	49115	7225	41890	19180
<i>Neobežný majetok</i>	14790	7225	7565	4400
<i>Dlhod.HM</i>				4400

poznámky Úč PODV 3- 01			IČO:36823813	DIČ:2022451959
Samost.HVa SHV				4400
<i>Obežný majetok</i>	34180		34180	14780
Zásoby	19778		19778	11082
Krátkodobé pohľ.	7897		7897	2400
Odberatelia (311)	7897		7897	2400
Posk.predd.(314)	-		-	-
Pohľ.voči spol.				
Daň.pohľ. (341)				
Iné pohľ.				
<i>Finančné účty</i>	6505		6505	1298
Peniaze (211)	1554		1554	460
Účty v bankách (221)	4951		4951	838
<i>Časové rozlíšenie</i>				
Príjmy BO (385)				
Náklady BO (381)	145		145	

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2015	2014
Spolu VI a Závazky	41890	19180
<i>Vlastné imanie</i>	-3220	2040
Základné imanie (411)	7000	7000
Ost. kapitálové fondy (413)		
Zákonný rezervný fond (421)		
Nerozdelený zisk min. rokov (428)		
Neuhradená strata min.rokov (429)	-	
HV za účt.obdobie	-10220	-4960
<i>Závazky</i>	45110	17140
Rezervy		
Dlhodobé záväzky		
Dlh.záv.z obch.styku (479)	187	
Závazky zo SF (472)		
<i>Krátkodobé záväzky</i>	44518	17096
Dodávatelia (321)	18416	2173
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)		
Závazky voči spol.(365)	19894	13032

Závazky voči zamest. (331)	517	459
poznámky Úč PODV 3- 01	IČO: 36823813	DIČ: 2022451959
Závazky zo soc.poist.(336)	208	257
Daň.závazky (341,342,343)	5483	1175
Daň.závazky (345)		
Iné závazky (379)		

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v bežnom účtovnom období	Stav v minulom účtovnom období	Rozdiel bežné - minulé Účtovné obdobie
Vlastné imanie v tom:			
Základné imanie (411)	7000	7000	-
Vlastné akcie /- (252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitalové fondy (413)	-	-	
Oceňovacie rozdiely (+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)			
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)		-	
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)		-	
HV bežného účtovného obdobia	-10220	-4960	

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	-
Prídelt do zákonného rezervného fondu	-
Prídelt na zvýšenie základného imania	

Prídel do štatutárnych fondov	-
poznámky Úč PODV 3- 01 IČO: 36823813 DIČ:2022451959	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	-
Dividendy spoločníkov	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-
Iné rozdelenie zisku	-

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

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	4960
Úhrada straty z rezervného fondu	-
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	4960
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov	-
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	7897
Pohľadávky po lehote splatnosti	-
Záväzky do lehoty splatnosti	18416
Záväzky po lehote splatnosti	-

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

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

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2015	2014
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru	74470	14516
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	-	-
1.3. Tržby za predaj služby	7228	6632
1.4. Tržby z predaja IM		
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy	205	115
1.6. Finančné výnosy	490	
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	82394	21263

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2015	2014
Prevádzkové N	8239	8942
Náklady na obstaranie tovaru (504)	61310	6675
Spotreba energie	336	2688
Služby	8620	764
Osobné náklady	8930	3316
Dane a poplatky	578	171
Odpisy	2825	2200
Zostatková cena pred.IM		
Ostatné N		333
Finančné Náklady	1191	174
úroky		
Ostatné N		
Daň z príjmov z bež. činn. (591)	960	960
SPOLU	92613	26222

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

poznámky Úč PODV 3- 01 IČO: 36823813 DIČ: 2022451959	Suma v Eur r.2015	Suma v Eur r.2014
	-9260,08	
Hospodársky výsledok pred zdanením		-3999,73
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepenažných 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	1183,85	202,48
+ 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	2201	
+ 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. 27 zákona) r.180 DP /neuhr.záväzky/		
+ 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) 1)	206,01	
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona	-	-
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším	-	-

poznámky Úč PODV 3- 01 IČO:36823813 DIČ:2022451959 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	264,23	-
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	-	-

+ 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	544,93	202,48
- 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		-
poznámky Úč PODV 3- 01 IČO:36823813 DIČ: 2022451959		

- 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	-5875,23	-3797,25
Odpočet daňovej straty	-	-
Upravený základ dane	-5875,23	-

Daňová licencia : Eur 960,-

*

Ostatné body povinnej prílohy DP nespĺňajú obsahovú náplň