

poznámky ÚČ PODV 3- 01

IČO: 31398138

DIČ:2020347472

Obchodné meno: ŠM s.r.o.

Sídlo: 82/1, 962 43 Horné Mladonice

IČO: 31398138

DIČ: 2020347472

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť ŠM 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.

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: konateľ: Štefan Malček

Štefan Malček: s upísaným vkladom 6 639 €, z toho splatené 6 639 €.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

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

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. prenájatý 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
Žiadny IM		Rovnomerný

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

7. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie účtuje na ťarchu 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	249402		249402	75984
<i>Neobežný majetok</i>	-		-	-
<i>Dlhod.HM</i>	-		-	-
<i>Samost.HVa SHV</i>				
<i>Obežný majetok</i>	249402		249402	75984
<i>Zásoby</i>	-		-	-
<i>Krátkodobé pohľ.</i>	202873		202873	15

poznámky ÚČ PODV 3- 01 IČO: 31398138 DIČ:2020347472				
Odberatelia (311)	202873		202873	
Posk.predd.(314)	-		-	-
Pohl'.voči spol.				
Daň.pohl'. (341)				15
Iné pohl'.				
Finančné účty	46529		46529	75969
Peniaze (211)	694		694	72211
Účty v bankách (221)	45835		45835	3758
Časové rozlíšenie				
Príjmy BO (385)				
Náklady BO (381)				

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2015	2014
Spolu VI a Záväzky	249402	75984
Vlastné imanie	10705	2784
Základné imanie (411)	6639	6639
Ost. kapitálové fondy (413)		
Zákonný rezervný fond (421)	170	170
Nerozdelený zisk min. rokov (428)	3231	3232
Neuhradená strata min.rokov (429)	-7257	-6047
HV za účt.obdobie	7922	-1210
Záväzky	238697	73200
Rezervy		
Dlhodobé záväzky		
Dlh.záv.z obch.styku (479)		
Záväzky zo SF (472)		
Krátkodobé záväzky	238697	73200
Dodávateľia (321)	177873	72240
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)		
Záväzky voči spol.(365)	57059	
Záväzky voči zamest. (331)		
Záväzky zo soc.poist.(336)		
Daň.záväzky (341,342,343)	3765	960

poznámky ÚČ PODV 3- 01 IČO: 31398138 DIČ:2020347472		
Daň.závázky (345)		
Iné závázky (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)	6639	6639	-
Vlastné akcie +/- (252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitálové fondy (413)	-	-	
Oceňovacie rozdiely (+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)	170	170	
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	3232	3232	
Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	-7257	-6047	
HV bežného účtovného obdobia	7922	-1210	

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	3232
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	-
Prídel do ostatných fondov	

poznámky ÚČ PODV 3- 01 IČO: 31398138 DIČ:2020347472	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	-
Dividendy spoločníkov	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3232
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	7257
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 nerozdelenú stratu minulých rokov	7257
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	202873
Pohľadávky po lehote splatnosti	-
Záväzky do lehoty splatnosti	177873
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.	-	-

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2015	2014
1. Výnosy z bežnej činnosti		

poznámky ÚČ PODV 3- 01 IČO: 31398138 DIČ:2020347472		
1.1. Tržby za predaj tovaru	2514051	
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	-	-
1.3. Tržby za predaj služby	12000	60784
1.4. Tržby z predaja DM	-	-
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.6. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	2526056	60784

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2015	2014
Prevádzkové N	25234	77
Náklady na obstaranie tovaru (504)	1128060	
Spotreba energie		
Služby	1361724	60807
Osobné náklady		
Dane a poplatky		
Odpisy		
Zostatková cena pred.DM	-	
Ostatné N		66
Finančné Náklady	235	84
úroky		
Ostatné N		
Daň z príjmov z bež. činn. (591)	2880	960
SPOLU	2518134	

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.2015	Suma v Eur r.2014
Hospodársky výsledok pred zdanením	10802,35	11155
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení	-	-

poznámky ÚČ PODV 3- 01 IČO: 31398138 DIČ:2020347472		
+ 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		30
+ 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. 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)	-	
+ 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]	-	-

poznámky ÚČ PODV 3- 01 DIČ:2020347472	IČO: 31398138		
--	---------------	--	--

+ 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		-
- 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	10802,35	11185
Odpočet daňovej straty	867,37	-

poznámky Úč PODV 3- 01 IČO: 31398138 DIČ:2020347472		
Upravený základ dane	9934,98	11185

Umorenie daňovej straty za roky 2011 + 2012 = 2205,6+1079,46 = 3285,06 v pomere ¼
Umorenie daňovej straty z roku 2014 184,45 v pomere ¼

Daň na úhradu – daňová licenciaEur 2880,-

*

Ostatné body povinnej prílohy DP nespĺňajú obsahovú náplň