

**IČO: 36 260 851**

**DIČ: 2021826213**

***Poznámky k účtovnej závierke***  
***zostavenej k 31.12.2016***

*podľa Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení neskorších predpisov*

Zostavené dňa: 08.03.2017	Podpis štatutárneho orgánu alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 10.03.2017			

**Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016**

**(v celých EUR)**

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

**1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

Obchodné meno účtovnej jednotky: **SUMATRA, s.r.o.**  
Sídlo účtovnej jednotky: **Odbojárska 34, 917 00 Trnava**  
IČO: **36 260 851**

Účtovná jednotka SUMATRA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná 30.04.2004 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 14875/T).

**2. Predmet činnosti podľa obchodného registra:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja (veľkoobchod, maloobchod)
- podnikateľské poradenstvo a konzultačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť
- inžinierska činnosť v stavebníctve
- a iné

**3. Priemerný počet zamestnancov**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemala Spoločnosť žiadneho zamestnanca. V roku 2015 tiež nemala zamestnanca.

**4. Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

## 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 22.03.2016.

## **B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV**

### 1. Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov

**Spoločník:** Ing. Ján Miklánek  
Františka Veselovského 3582/2  
917 01 Trnava

**Konateľ:** Ing. Ján Miklánek  
Františka Veselovského 3582/2  
917 01 Trnava

## **C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

### 1. Štruktúra spoločníkov

Podiel spoločníkov na základnom imaní účtovnej jednotky spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v celých EUR	%	
Ing. Ján Miklánek	6 639	100	100

## **D. KONSOLIDOVANÝ CELOK**

Účtovná závierka Spoločnosti nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti.

## **E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

### **a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi Postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť nemenila, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy (zmena Zákona o účtovníctve a nové Postupy účtovania).

### **b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosť neeviduje, eviduje a účtuje o dlhodobom hmotnom majetku.

O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,– EUR a nižšia, a o dlhodobom nehmotnom majetku s obstarávacou cenou 2 400,– EUR a menej, Spoločnosť účtuje ako priamo spotrebovaný.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe podmienok ustanovených zákonom o dani z príjmov.

### **c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka, Spoločnosť neobstarala žiadne cenné papiere ani podiely.

### **d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej

ceny. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neviduje žiadne nakupované zásoby, v priebehu účtovného obdobia žiadne zásoby neobstarala.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Spoločnosť účtovala o nedokončenej výrobe v minulých účtovných obdobiach – stavebný dozor, inžinierska činnosť na stavbách. Ku dňu účtovnej závierky eviduje zostatok nedokončenej výroby.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100 % nominálnej hodnoty. Spoločnosť nevytvorila opravnú položku.

**f) Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvorí zostatok na bankovom účte a v pokladnici.

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období.

**h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku. O rezervách Spoločnosť neúčtovala.

**i) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**j) Odložené dane z príjmu**

Odložené dane z príjmu Spoločnosť neúčtovala.

**k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

O výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období Spoločnosť neúčtovala.

**F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Majetok - dlhodobý hmotný**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku – obstarávacía cena, oprávky, zostatková cena:

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Obstarávacía cena k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Obstarávacía cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	14 352				14 352
- samostatné hnutelné veci	014	14 352				14 352

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Oprávky k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Oprávky k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	8 671	3 588			12 259
- samostatné hnutelné veci	014	8 671	3 588			12 259

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.	Zostatková cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>			
Dlhodobý hmotný majetok	011	5 681	2 093
- samostatné hnutelné veci	014	5 681	2 093

Na žiadny dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

## 2. Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o rozpracovanosti, ku dňu účtovnej závierky vykazuje zostatok 770,-- EUR :

<i>v celých EUR</i>	zostatok k 31.12.2015	prírastok	úbytok	zostatok k 31.12.2016
Inžin. činnosť Termomont Dolná Krupá	770			770
	<b>770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>770</b>

## 3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok ku dňu závierky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých EUR</i>	Do lehoty splatnosti	Po splatnosti	Celkom	
			r. 2016	r. 2015
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	-	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky:</b>				
Pohľadávky z obchodného styku		16 371	16 371	18 863
Pohľadávky voči spoločníkom				
Daňové pohľadávky (NO-DPH)		0	0	2 532
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>16 371</b>	<b>16 371</b>	<b>21 395</b>

## 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Členenie krátkodobého finančného majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých EUR</i>	k 31.12. 2016	k 31.12. 2015
Peniaze	627	1 009
Účty v bankách	4 185	13 859
<b>Spolu</b>	<b>4 812</b>	<b>14 868</b>

## 5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím:

Náklady budúcich období v celých EUR	k 31.12. 2016
PZP a havar.poistenie TT 413 FH – poisťovňa Uniq – 1 až 8/2017	257
<b>Spolu</b>	<b>257</b>

V súlade s ustanovením § 56 ods. 14/ postupov účtovania na účtoch časového rozlíšenia sa neúčtuje v prípade, že ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. Hranicu významnosti si účtovná jednotka určila do výšky 100,-- EUR.

## G. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Text	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Rozdiel
<b>Vlastné imanie spolu:</b>	<b>17 323</b>	<b>14 498</b>	<b>+2 825</b>
- základné imanie (411)	6 639	6 639	0
- vlastné akcie a obchodné podiely /-/( 252)			
- zmena základného imania (+/- 419)			
- emisné ážio (412)			
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceň.rozdiely z precenenia maj.a záv. (+/- 415)			
- zákonný rezervný fond (421)	745	745	0
- štatutárne a ostatné fondy (423, 427, 42x)			
- nerozdelný zisk minulých rokov (428)	9 033	9 033	0
- neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-1 919	-415	-1 504
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +,-/	+2 825	-1 504	+4 329

V deň schválenia účtovnej závierky za r. 2016 štatutárny orgán rozhodol ponechať účtovný zisk ako nerozdelný.

## 2. Usporiadanie HV – účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2015:

<i>v EUR</i>	
<b>Účtovná strata za rok 2015</b>	<b>-1 504,37</b>
<u>Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období:</u>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Neuhradená strata	-1 504,37
Iné	
<b>Spolu:</b>	<b>-1 504,37</b>

## 3. Rezervy

Spoločnosť o rezervách neúčtovala.

## 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých EUR</i>	k 31.12. 2016	k 31.12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
<b>Krátkodobé záväzky spolu:</b>	<b>6 980</b>	<b>28 473</b>
- z obchodného styku	2 649	10 272
- voči spoločníkovi	2 806	17 130
- daňové záväzky ( DPPO,DPH,DzMV)	1 525	1 071

### Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť neúčtovala.

## H. VÝNOSY

### Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých EUR</i>	2016	2015
Tržby – odborné poradenstvo, staveb.dozor, inžin.činnosť	5 700	58 879
Tržby – nájomné za byty	10 779	4 673
<b>Spolu:</b>	<b>16 479</b>	<b>63 552</b>

## I. NÁKLADY

### 1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby (skupina 51x) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých EUR	2016	2015
Telefón, internet, poštovné	377	349
Služby - poddodávky	0	34 202
Nájomné	4 884	1 337
Opravy a udržiavanie	299	1 203
Ostatné služby	250	196
<b>Spolu:</b>	<b>5 810</b>	<b>37 287</b>

Spoločnosť za rok 2016 nevynaložila žiadne náklady na audítorské, poradenské a podobné služby. Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

## J. DAŇ Z PRÍJMOV

Transformácia hospodárskeho výsledku na základ dane a výpočet dane z príjmov:

text	v EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením - ZISK za r. 2016:	+3 784,98
- trvalo pripočítateľné rozdiely (nadspotreba PHL, osobné výdavky)	1 284,85
- odpočítateľná položka – kreditné bankové úroky (kde bola zrazená daň)	-0,31
<b>Základ dane I.</b>	<b>5 069,52</b>
Umorenie daňovej straty	0
<b>Základ dane</b>	<b>5 069,52</b>
<b>Daň z príjmov 22 % (daňová povinnosť) (DP)</b>	<b>1 115,29</b>
Umorenie časti daňovej licencie z roku 2014 (zo 441,90 €)	-155,29
Daňová licencia pre platiteľa DPH s obratom do 500 tis. EUR (DL)	960,00
Odložená daň z príjmov	0
<b>Na úhradu:</b>	<b>960,00</b>
Zostatok kladného rozdielu medzi DL – DP určený na zápočet	1 012,46

Započítanie daňovej licencie najviac v 3 bezprostredne po sebe nasledujúcich obdobiach  
 (stav ku dňu **31.12.2016**)

rok	daňová povinnosť (DP)	daňová licencia (DL)	KLADNÝ rozdiel na zápočet v nasleduj. 3 rokoch	možnosť zápočtu v rokoch:	priebeh zápočtu			započítaná v rokoch	daň na úhradu
					započítaná v predchádzajúcich rokoch	započítaná v danom roku	zostavajúca časť na zápočet		
2014	518,10	960,00	441,90	2015-17			286,61	2015: 0 € 2016: 155,29 € 2017:	960,00
2015	234,15	960,00	725,85	2016-18			725,85	2016: 0 € 2017: 2018:	960,00
2016	1 115,29	960,00	-155,29		0,00	155,29	1 012,46		960,00

**K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

**L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Ku dňu zostavenia ani po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné významné udalosti.

V Trnave, 08.03.2016