

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2016
bez povinnosti auditu (v €)

Zostavené dňa: 26.3.2017

Schválené dňa: 26.3.2017

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: J.C.R. TRADE, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Teplická 58, 921 01 Piešťany
IČO: 36231207
DIČ: 2021436395
Dátum založenia: 12.3.1999
Dátum vzniku: 12.3.1999

Hlavné činnosti: SKNACE: 74200 – fotografické služby

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2016	Zamestnanci k 31.12.2015
1. Priemerný počet	2	2
2. Mzdové náklady (521, 522)	9728	8440
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	2633	2083
5. Sociálne náklady (527, 528)	53	112
Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5)	12414	10635

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 individuálna účtovná závierka za spoločnosť J.C.R. TRADE spol. s r.o. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31. decembra 2016 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 31.12.2016 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2015: 29.03.2016

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán:

Jaroslav Halás

Spoločníci:

Jaroslav Halás s upísaným vkladom 6.639 €, z toho splatené 6.639 €.

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.
 4. pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa spôsobu B.
 5. 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.
 6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 7. 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. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisy.
6. Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518.
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	2016			2015
	brutto	korekcia	netto	Netto
Spolu Majetok	99718	65215	34503	32081
<i>Neobežný majetok</i>	<i>84654</i>	<i>65215</i>	<i>19439</i>	<i>19439</i>
<i>Dlhod.HM</i>	<i>84654</i>	<i>65215</i>	<i>19439</i>	<i>19439</i>
<i>Samost.HVa SHV</i>	<i>84654</i>	<i>65215</i>	<i>19439</i>	<i>19439</i>
<i>Obežný majetok</i>	<i>14661</i>		<i>14661</i>	<i>12351</i>
<i>Zásoby</i>	<i>9255</i>		<i>9255</i>	<i>9254</i>
<i>Tovar</i>	<i>9255</i>		<i>9255</i>	<i>9254</i>

<i>Poskyt.predd.</i>				
<i>Dlhod.pohľad.</i>	95		95	95
<i>Iné pohľad.</i>	95		95	95
<i>Krátk.pohl'.</i>	1537		1537	
Pohľad.z ob.styku	1537		1537	
Soc.poist.				
Daň.pohl'.				
<i>Finančné účty</i>	3774		3774	3002
Peniaze (211)	2420		2420	2174
Účty v bankách (221)	1354		1354	828
<i>Časové rozlíšenie</i>	403		403	291
Náklady BO (381)	403		403	291

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2016	2015
Spolu VI a Záväzky	34503	32081
<i>Vlastné imanie</i>	-242862	-222152
<i>Základné imanie (411)</i>	6639	6639
<i>Zákonný rezervný fond (421)</i>		
<i>Neuhradená strata min.rokov (429)</i>	-228792	-208208
<i>VH za účt.obdobie</i>	-20709	-20583
<i>Záväzky</i>	277365	254233
<i>Dlhodobé záväzky</i>	285	231
<i>Záväzky zo SF (472)</i>	285	231
<i>Krátkodobé záväzky</i>	277080	254002
<i>Záv.z obch.styku</i>	3444	2149
<i>Záväzky voči spol.(365)</i>	271121	249725
<i>Záväzky voči zamest. (331)</i>	710	532
<i>Záväzky zo soc.poist.(336)</i>	302	269
<i>Daň.záväzky (34..)</i>	1503	1327
<i>Ost.rezervy</i>		

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:	-222152	-242862	-20710
Základné imanie (411)	6639	6639	0
Vlastné akcie /- (252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitálové 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)	-208208	-228792	-20584
HV bežného účtovného obdobia	-20583	-20709	-126

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	

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

Druh úhrady	Suma
Strata minulého obdobia spolu v tom	-20583
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	-20583
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1321
Pohľadávky po lehote splatnosti	311
Záväzky do lehoty splatnosti	2776
Záväzky po lehote splatnosti	274589

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	231	183
Tvorba	54	48
Čerpanie	0	0
Stav sociálneho fondu k 31.12.	285	231

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2016	2015
1. Výnosy z bežnej činnosti	15900	23992
1.1. Tržby za predaj tovaru	5920	6690
1.2. Tržby za predaj vl.výrobkov a služieb	9034	7717
1.3. Tržby z predaja HM		6583
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy	946	3002
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	15900	23992

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2016	2015
Prevádzkové N	34388	42908
Náklady na obstaranie tovaru (504)	3310	5870
Spotreba materiálu	6191	4541
Služby	12314	13288
Osobné náklady	12414	10635
Dane a poplatky	159	217
Odpisy		3893
ZC predaného HM		3545
Ostatné N		919
Finančné Náklady	1261	707
úroky		
Kurz.straty		
Ostatné N	1261	707
Mimoriadne náklady		
SPOLU	35649	43615

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
Hospodársky výsledok pred zdanením	-19749,47
+ 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	
+ Obstarávacía 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]	

+ 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 nezahrňané 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)	

Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r.210 až 280	
Základ dane	-19749,47
Odpočet daňovej straty	
Upravený základ dane	-19749,47

Výsledok hospodárenia pred zdanením	-19749,47 €
Daň z príjmov	0 €
Daňová licencia	960,00 €
Suma dane považovanej za preddavok (zrážka dane pri kreditných úrokoch na bankovom účte)	0 €
Splatná daň z príjmov	0 €

<i>Zostavené dňa:</i>	<i>Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:</i>	<i>Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:</i>
26.03.2017			

Schválené dňa:
26.03.2017