

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 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.

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 31.12.2016	Zamestnanci k 31.12.2015
1. Priemerný počet	2	2
2. Mzdové náklady (521, 522)	7213	7115
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	1895	1815
5. Sociálne náklady (527, 528)	44	-
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	9151	8930

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
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 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	2016			2015
	brutto	korekcia	Netto	Netto
Spolu Majetok	39639	10922	28717	41890
<i>Neobežný majetok</i>	<i>14790</i>	<i>10922</i>	<i>3868</i>	<i>7565</i>
<i>Dlhod.HM</i>	<i>14790</i>	<i>10922</i>	<i>3868</i>	
Samost.HVa SHV				
<i>Obežný majetok</i>	<i>24510</i>		<i>24510</i>	<i>34180</i>
Zásoby	15940		15940	19778

<i>Krátkodobé pohľ.</i>	3964		3964	7897
Odberatelia (311)	3964		3964	7897
Posk.predd.(314)	-		-	-
Pohľ.voči spol.				
Daň.pohľ. (341)				
Iné pohľ.				
<i>Finančné účty</i>	4606		4606	6505
Peniaze (211)	2323		2323	1554
Účty v bankách (221)	2283		2283	4951
<i>Časové rozlíšenie</i>				
Príjmy BO (385)				
Náklady BO (381)	339		339	145

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2016	2015
Spolu VI a Závazky	28717	41890
<i>Vlastné imanie</i>	5612	-3220
Základné imanie (411)	7000	7000
<i>Ost. kapitálové fondy (413)</i>		
Zákonný rezervný fond (421)		
Nerozdelený zisk min. rokov (428)		
Neuhradená strata min.rokov (429)	-	
HV za účt.obdobie	-2347	-10220
Závazky	23105	45110
<i>Rezervy</i>		
Dlhodobé záväzky	99	
Dlh.záv.z obch.styku (479)	55	187
Závazky zo SF (472)		
<i>Krátkodobé záväzky</i>		44518
Dodávateľia (321)	9663	18416
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)		
Závazky voči spol.(365)	10362	19894
Závazky voči zamest. (331)	539	517
Závazky zo soc.poist.(336)	217	208
Daň.závazky (341,342,343)	1950	5483
Daň.závazky (345)		
Iné záväzky (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	-2347	-10220	

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 prídely	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	-10220
Úhrada straty z rezervného fondu	-
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	10220
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	3964
Pohľadávky po lehote splatnosti	-
Záväzky do lehoty splatnosti	9642
Záväzky po lehote splatnosti	-

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.		-
Tvorba	44	
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12.	44	-

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2016	2015
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru	62583	74470
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	-	-
1.3. Tržby za predaj služby	20893	7228
1.4. Tržby z predaja IM		
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy		205
1.6. Finančné výnosy	1485	490
2. Mimoriadne výnosy		
<i>Výnosy spolu</i>	<i>84961</i>	<i>82394</i>

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2016	2015
<i>Prevádzkové N</i>	8837	8239
Náklady na obstaranie tovaru (504)	57363	61310
Spotreba energie	913	336
Služby	6515	8620
Osobné náklady	9151	8930
Dane a poplatky	419	578
Odpisy	3698	2825
Zostatková cena pred.IM		
Ostatné N		
<i>Finančné Náklady</i>	<i>926</i>	<i>1191</i>
úroky		
Ostatné N		
Daň z príjmov z bež. činn. (591)	960	960
<i>SPOLU</i>	<i>87309</i>	<i>92613</i>

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

	Suma v Eur r.2016	Suma v Eur r.2015
Hospodársky výsledok pred zdanením	-1387,55	-9260,08
+ 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	613,38	1183,85
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	96	
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku	1497,50	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.závázky/		
+ 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)	171,64	206,01
+ 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		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	271,22	544,93
- 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	819,33	-5875,23
Odpočet daňovej straty	-	-
Upravený základ dane	819,33	-5875,23

Daň 22%180,25 Eur

Kladný rozdiel medzi DL a daňou 779,75

Daňová licencia na úhradu960 eur

*

Ostatné body povinnej prílohy DP nespĺňajú obsahovú náplň