

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2016

Sempels , s.r.o.

## Poznámky Úč POD 3-01

### 1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

### 2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

### 3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

### 4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

### 5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

### 6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

### 7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Sempels, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	2489						2489
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	2489						2489
Oprávkky									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	834	834
Prírastky			
Úbytky			
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	834	834
<hr/>			
Opravné položky			
<hr/>			
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			
Prírastky			
Úbytky			
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			
<hr/>			
Zostatková hodnota			
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1655	1655
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1655	1655

## 8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

## 9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neeviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

## Informácie o výnosoch:

### 1. Tržby

Názov	r. 2015	r. 2016
<b>Tržby z hospodárskej činnosti</b>		
Tržby z predaja tovaru	6107	0
Tržby z predaja služieb		
<b>Tržby z predaja výrobkov</b>		

### 2. Náklady

Názov	r. 2015	r. 2016
<b>Prevádzkové náklady</b>		
Tovar, účtys 50x	6107	
<b>Opravy, služby</b>	905	
Odpis	417	
Účtovníctvo		185
Mzdy	0	0
<b>Finančné náklady:</b>		
Úroky		

Kurzové straty		
568		
Bankové poplatky		71

## Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

### 1. Záväzky

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Záväzky po lehote splatnosti	-5	-5
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		

### 2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
<b>Odložený daňový záväzok</b>		

### 3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					

**Dlhodobé pôžičky spolu**

---

---

---

**Krátkodobé pôžičky**

**Leasing**

---

---

---

Leasing

**Krátkodobé finančné výpomoci**

**Krátkodobé finančné výpomoci  
spolu**

---

---

---

**Spolu**

---

---

---

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f

**Dlhodobé bankové úvery,  
Leasingy**

EUR

---

---

**Krátkodobé bankové úvery,  
Leasingy**

---

---

**Spolu**

---

---

---

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	4	0
Tvorba sociálneho fondu na tárchu nákladov		4
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		4
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<u>4</u>	<u>4</u>

#### 4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

#### 5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			

Ostatné pohľadávky v rámci  
 konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom,  
 členom a združeniu

Iné pohľadávky

**Dlhodobé pohľadávky spolu**

---



---

**Krátkodobé pohľadávky**

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej  
 jednotke a materskej účtovnej  
 jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci  
 konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom,  
 členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

Iné pohľadávky

**Krátkodobé pohľadávky spolu**

---



---

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					

### Zákonné rezervy krátkodobé

Mzdy za dovolenku vrátane  
sociálneho zabezpečenia

Overenie účtovnej závierky a  
zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

---

### Zákonné rezervy krátkodobé spolu

### Ostatné rezervy krátkodobé

Sprostredkovateľské provízie

Rabat odberateľom

Odmeny pracovníkom

Odstupné zamestnancom

Pokuty a penále

Iné

---

Nevyfakturované dodávky  
majetku

---

### Ostatné rezervy krátkodobé spolu

## Informácie o dani z príjmov

### 1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením	-256		22	-10464.		22
Teoretická daň	0				0	
Daňovo neuznané náklady	0			443		
Výnosy nepodliehajúce dani	0			443		

Umorenie daňovej straty			
Spolu	-256	-10464	22
Splatná daň z príjmov	480	22	960
Odložená daň z príjmov			
Celková daň z príjmov	480	22	960

## 2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

### Rozdelenie účtovného zisku

2015

Prídel do zákonného 11ezervního fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku straty minulých rokov	-10464.
-Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	

### Informácie o vlastnom imaní

#### Bežné účtovné obdobie (2016)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				Stav k 31.12.2016
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6638				6638
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie

Emisné ážio

Ostatné kapitálové fondy

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov

542

542

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení

Zákonný rezervný fond

Nedeliteľný fond

Štatutárne fondy a ostatné fondy

Nerozdelený zisk minulých rokov

10296

10296

Neuhradená strata minulých rokov

-14205

-10465

24670

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

-7423

6687

-736

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

**Spolu**

## Informácie o závislých osôb

### 1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad Výnos	
Služba		
Finančná výpomoc		
Zásoby, HM		

IČO: 36235059  
DIČ: 2021511030