

Obchodné meno: MIRROR s.r.o.
 Sídlo: M.R.Štefánika 58, 960 01 Zvolen
 IČO: 36387428
 DIČ: 2020135018

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť MIRROR 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.

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: konateľ: Dušan Bešina

Spoločníci: Ing. Dušan Marcinko s upísaným vkladom 6640 €, z toho splatené 6640 €.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2016	Zamestnanci k 31.12.2015
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

- 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
- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad ani zmeny účtovných období.
- Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
 - Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
 - nakupovaný hmotný, nehmotný majetok, zásoby, pohľadávky a záväzky pri ich prevzatí : obstarávacou cenou
 - 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	2016			2015
	brutto	korekcia	Netto	netto
Spolu Majetok	512242		512242	5033
<i>Neobežný majetok</i>	-		-	-
<i>Dlhod.HM</i>	-		-	-
<i>Samost.HVa SHV</i>				
<i>Obežný majetok</i>	512242		512242	5033
<i>Zásoby</i>	-		-	-
<i>Krátkodobé pohľ.</i>	469666		469666	
Odberatelia (311)				

Posk.predd.(314)	-		-	-
Pohl'.voči spol.				
Daň.pohl'. (341)				
Iné pohl'.				
<i>Finančné účty</i>	42576		42576	5033
Peniaze (211)				
Účty v bankách (221)	148		148	
<i>Časové rozlíšenie</i>				
Príjmy BO (385)				
Náklady BO (381)				

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2016	2015
Spolu VI a Závazky	512242	5033
<i>Vlastné imanie</i>	19004	4389
Základné imanie (411)	6639	6639
Ost. kapitálové fondy (413)		
Zákonný rezervný fond (421)		
Nerozdelený zisk min. rokov (428)	24417	24417
Neuhradená strata min.rokov (429)	-26667	
HV za účt.obdobie	14615	-26667
<i>Závazky</i>	493238	644
<i>Rezervy</i>		
<i>Dlhodobé záväzky</i>		
Dlh.záv.z obch.styku (479)		
Závazky zo SF (472)	416	416
<i>Krátkodobé záväzky</i>		
Dodávateľia (321)	489681	
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)		
Závazky voči spol.(365)		
Závazky voči zamest. (331)		
Závazky zo soc.poist.(336)		
Daň.závazky (341,342,343)	3141	3
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:	19004	4389	
Základné imanie (411)	6639	6639	-
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)	24417	24417	
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-26667		
HV bežného účtovného obdobia	14615	-26667	

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	24417
Prídelt do zákonného rezervného fondu	-
Prídelt na zvýšenie základného imania	
Prídelt do štatutárnych fondov	-
Prídelt 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	-26667
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	-26667
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	469666
Pohľadávky po lehote splatnosti	-
Záväzky do lehoty splatnosti	489681
Záväzky po lehote splatnosti	-

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	416	-
Tvorba	-	
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12.	416	416

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2016	2015
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	-	-
1.3. Tržby za predaj služby	1715721	4200
1.4. Tržby z predaja DM	-	-
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy		833
1.6. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	1715721	5033

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2016	2015
Prevádzkové N		3667
Náklady na obstaranie tovaru (504)		
Spotreba energie		
Služby	1697976	10212
Osobné náklady		12809
Dane a poplatky		647
Odpisy		
Zostatková cena pred.DM	137	2956
Ostatné N		353
Finančné Náklady	113	98
úroky		
Ostatné N		
Daň z príjmov z bež. činn. (591)	2880	960
SPOLU	1701106	31702

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.2016	Suma v Eur r.2015
Hospodársky výsledok pred zdanením	17494,79	-26667
+ 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	137,3	
+ 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) 1)	-	
+ 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 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	17632,09	
Odpočet daňovej straty	6723,08	-
Upravený základ dane	10909,01	-24601,43

Umorená dan strata za rok 2014.....-2290,94 v pomere $\frac{1}{4}$

Umorená dan.strata za rok 2015.....24601,43 v pomere $\frac{1}{4}$

Daň na úhradu – daňová licenciaEur 2880,-

*

Ostatné body povinnej prílohy DP nespĺňajú obsahovú náplň