

Poznámky k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2017
bez povinnosti auditu (v €)

Zostavené dňa: 13.03.2018
Schválené dňa: 13.03.2018

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Účtovná jednotka: Lýdia Sovová, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Veľké Orvište 87, 922 01 Veľké Orvište
IČO: 46464956
DIČ: 2023504967
Dátum založenia: 01.12.2011
Dátum vzniku: 01.12.2011

Hlavné činnosti: SKNACE: 64990 – ostatné finančné služby okrem poistenia a dôchodkového zabezpečenia i.n.

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2017
1. Priemerný počet	1
2. Mzdové náklady (521, 522)	1440
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)	0
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	413
5. Sociálne náklady (527, 528)	317
Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5)	2170

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 Lýdia Sovová, s.r.o. Bola zostavená za obdobie od 01. januára do 31. decembra 2017 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 31.12.2017 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Dátum schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky za rok 2016 – 20.2.2017

Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

5. Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán:
Lýdia Sovová

Spoločníci:
Lýdia Sovová s upísaným vkladom 5.000 €, z toho splatené 5.000 €.

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.

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis.metóda
Prístroj Ceragem	6 rokov	Rovnomerný odpis

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	2017			2016
	brutto	korekcia	netto	netto
Spolu Majetok	15587	311	15276	32304
<i>Neobežný majetok</i>	<i>3190</i>	<i>311</i>	<i>2879</i>	
<i>Dlhod.HM</i>	<i>3190</i>	<i>311</i>	<i>2879</i>	
Samost.HVa SHV	3190	311	2879	
<i>Obstar.DHM</i>				
<i>Obežný majetok</i>	<i>12364</i>		<i>12364</i>	<i>32304</i>
<i>Zásoby</i>				
<i>Tovar</i>				
<i>Krátk.pohl'.</i>	<i>540</i>		<i>540</i>	<i>638</i>
Pohl'.z obch.styku	101		101	199
Daň.pohl'.				
Iné pohl'.	439		439	439
<i>Finančné účty</i>	<i>11824</i>		<i>11824</i>	<i>31666</i>
Peniaze (211,213)	5938		5938	30011
Účty v bankách (221)	5886		5886	1655
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>33</i>		<i>33</i>	
Náklady BO (381)	33		33	

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2017	2016
Spolu VI a Záväzky	15276	32304
<i>Vlastné imanie</i>	<i>13583</i>	<i>31281</i>
<i>Základné imanie (411)</i>	<i>5000</i>	<i>25000</i>
<i>Neroz.zisk min.rokov (428)</i>	<i>6281</i>	<i>4545</i>
<i>VH za účt.obdobie po zdanení</i>	<i>2302</i>	<i>1736</i>
<i>Záväzky</i>	<i>1693</i>	<i>1023</i>
<i>Dlhodobé záväzky</i>	<i>9</i>	
<i>Záväzky zo SF (472)</i>	<i>9</i>	
<i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>1684</i>	<i>1023</i>
Dodávateľia (321)	919	336
<i>Záväzky voči spol. (365)</i>		
<i>Záväzky voči zamest. (331)</i>	<i>0</i>	<i>97</i>
<i>Záväzky zo soc.poist. (336)</i>	<i>40</i>	<i>46</i>
Daňové záväzky (341,343)	480	480
<i>Iné záväzky (379)</i>	<i>245</i>	<i>64</i>
Bankové úvery		

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:	31281	13583	-17698
Základné imanie (411)	25000	5000	20000
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)	4545	6281	1736
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)			
HV bežného účtovného obdobia	1736	2302	566

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	1736
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	1736
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	
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	
Iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky do lehoty splatnosti	540
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Záväzky do lehoty splatnosti	1693
Záväzky po lehote splatnosti	

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2017	2016
1. Výnosy z bežnej činnosti	41395	29607
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vl.výrobkov a služieb	41303	29527
1.3. Zmena stavu vnútr.zásob		
1.4. Ostatné výnosy z hosp.činn.	92	80
2. Finančné výnosy		
3. Mimoriadne výnosy		
<i>Výnosy spolu</i>	<i>41395</i>	<i>29607</i>

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2017	2016
<i>Prevádzkové N</i>	<i>38456</i>	<i>27307</i>
Náklady na obstaranie tovaru (504)		
Spotreba materiálu	1126	6114
Služby	34785	18922
Osobné náklady	2170	2099
Dane a poplatky	64	172
Odpisy	311	
Ostatné N		
<i>Finančné Náklady</i>	<i>157</i>	<i>84</i>
Nákladové úroky		
Ostatné N	157	84
<i>SPOLU</i>	<i>38613</i>	<i>27391</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

Text	Suma v Eur r.2017
Hospodársky výsledok pred zdanením	2782,46
+ 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	89,70
+ 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	
+ 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)	
+ 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	89,70
+ 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.19 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva	
- Sumy podľa § 17 ods.19, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období	

Ostatné položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami	
Základ dane	2872,16
Odpočet daňovej straty	
Upravený základ dane	2872,16

Výsledok hospodárenia pred zdanením	2872,16 €
Daň z príjmov	603,15 €
Daňová licencia	480,-- €
Zápočet daň.licencie	123,15 €
Suma dane považovanej za preddavok	0 €
Splatná daň z príjmov	480,00 €

<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>
13.03.2018			

Schválené dňa:

13.03.2018