

**IČO: 36 260 851**

**DIČ: 2021826213**

***Poznámky k účtovnej závierke***  
***zostavenej k 31.12.2017***

*podľa Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení neskorších predpisov*

Zostavené dňa: 10.03.2018
Schválené dňa: 13.03.2018

**Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017**  
**(v celých EUR)**

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

**1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

Obchodné meno účtovnej jednotky: **SUMATRA, s.r.o.**  
Sídlo účtovnej jednotky: **Odbojárska 34, 917 00 Trnava**  
IČO: **36 260 851**

Účtovná jednotka SUMATRA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná 30.04.2004 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 14875/T).

**2. Predmet činnosti podľa obchodného registra:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja (veľkoobchod, maloobchod)
- podnikateľské poradenstvo a konzultačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť
- inžinierska činnosť v stavebníctve
- a iné

**3. Priemerný počet zamestnancov**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemala Spoločnosť žiadneho zamestnanca. V roku 2016 tiež nemala zamestnanca.

**4. Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

## 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 10.03.2017.

## **B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV**

### 1. Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov

**Spoločník:** Ing. Ján Miklánek

Františka Veselovského 3582/2  
917 01 Trnava

**Konateľ:** Ing. Ján Miklánek

Františka Veselovského 3582/2  
917 01 Trnava

## **C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

### 1. Štruktúra spoločníkov

Podiel spoločníkov na základnom imaní účtovnej jednotky spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v celých EUR	%	
Ing. Ján Miklánek	6 639	100	100

## **D. KONSOLIDOVANÝ CELOK**

Účtovná závierka Spoločnosti nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti.

## **E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

### **a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi Postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť nemenila, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy (zmena Zákona o účtovníctve a nové Postupy účtovania).

### **b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosť neeviduje, eviduje a účtuje o dlhodobom hmotnom majetku.

O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia, a o dlhodobom nehmotnom majetku s obstarávacou cenou 2 400,- EUR a menej, Spoločnosť účtuje ako priamo spotrebovaný.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe podmienok ustanovených zákonom o dani z príjmov.

### **c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka, Spoločnosť neobstarala žiadne cenné papiere ani podiely.

### **d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neviduje žiadne nakupované zásoby, v priebehu účtovného obdobia žiadne zásoby neobstarala.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Spoločnosť účtovala o nedokončenej výrobe – stavebný dozor, inžinierska činnosť na stavbách. Ku dňu účtovnej závierky eviduje zostatok „nula“ nedokončenej výroby.

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100 % nominálnej hodnoty. Spoločnosť nevytvorila opravnú položku.

#### f) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí zostatok na bankovom účte a v pokladnici.

#### g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období.

#### h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku. O rezervách Spoločnosť neúčtovala.

#### i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**j) Odložené dane z príjmu**

Odložené dane z príjmu Spoločnosť neúčtovala.

**k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

O výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období Spoločnosť neúčtovala.

**F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Majetok - dlhodobý hmotný**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku – obstarávacía cena, oprávky, zostatková cena:

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Obstarávacía cena k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Obstarávacía cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	14 352				14 352
- samostatné hnutelné veci	014	14 352				14 352

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Oprávky k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny (+,-)	Oprávky k 31.12.
<i>v celých EUR</i>						
Dlhodobý hmotný majetok	011	12 259	2 093			14 352
- samostatné hnutelné veci	014	12 259	2 093			14 352

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.	Zostatková cena k 31.12.
<i>v celých EUR</i>			
Dlhodobý hmotný majetok	011	2 093	0
- samostatné hnutelné veci	014	2 093	0

Na žiadny dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

## 2. Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období účtovala o rozpracovanosti, ku dňu účtovnej závierky vykazuje zostatok 0,-- EUR :

<i>v celých EUR</i>	zostatok k 31.12.2016	prírastok	úbytok	zostatok k 31.12.2017
Inžin. činnosť Termomont Dolná Krupá	770		770	0
	<b>770</b>	<b>0</b>	<b>770</b>	<b>0</b>

## 3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok ku dňu závierky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých EUR</i>	Do lehoty splatnosti	Po splatnosti	Celkom	
			r. 2017	r. 2016
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	-	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky:</b>				
Pohľadávky z obchodného styku	924	10 921	11 845	16 371
Pohľadávky voči spoločníkom	11 500		11 500	
Daňové pohľadávky (NO-DPH)				
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>12 424</b>	<b>10 921</b>	<b>23 345</b>	<b>16 371</b>

## 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Členenie krátkodobého finančného majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých EUR</i>	k 31.12. 2017	k 31.12. 2016

Peniaze	3 525	627
Účty v bankách	4 160	4 185
<b>Spolu</b>	<b>7 685</b>	<b>4 812</b>

## 5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím:

Náklady budúcich období v celých EUR	k 31.12. 2016
PZP a Havarijné poistenie TT 413 FH – poisťovňa Uniqa – 1 až 8/2018	257
<b>Spolu</b>	<b>257</b>

V súlade s ustanovením § 56 ods. 14/ postupov účtovania na účtoch časového rozlíšenia sa neúčtuje v prípade, že ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. Hranicu významnosti si účtovná jednotka určila do výšky 100,- EUR.

## G. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Text	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Rozdiel
<b>Vlastné imanie spolu:</b>	<b>25 860</b>	<b>17 323</b>	<b>8 537</b>
- základné imanie (411)	6 639	6 639	
- vlastné akcie a obchodné podiely /- / (252)			
- zmena základného imania (+/- 419)			
- emisné ážio (412)			
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceň. rozdiely z precenenia maj. a záv. (+/- 415)			
- zákonný rezervný fond (421)	745	745	
- štatutárne a ostatné fondy (423, 427, 42x)			
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	11 858	9 033	2 825
- neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-1 919	-1 919	

- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /+,-/	+8 537	+2 825	5 712
--	--------	--------	-------

V deň schválenia účtovnej závierky za r. 2017 štatutárny orgán rozhodol ponechať účtovný zisk ako nerozdeľený.

## 2. Usporiadanie HV – čistého zisku za predchádzajúce účtovné obdobie – r. 2016:

<i>v EUR</i>	
<b>Účtovný zisk za rok 2016</b>	<b>+ 2 824,95</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období:</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeľeného zisku minulých rokov	2 824,95
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Neuhradená strata	
Iné	
<b>Spolu:</b>	<b>2 824,95</b>

## 3. Rezervy

Spoločnosť o rezervách neúčtovala.

## 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých EUR</i>	k 31.12. 2017	k 31.12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
<b>Krátkodobé záväzky spolu:</b>	<b>5 427</b>	<b>6 980</b>
- z obchodného styku	3 949	2 649
- voči spoločníkovi	0	2 806
- daňové záväzky ( DPPO, DPH, DzMV)	1 478	1 525

## Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť neúčtovala.

## H. VÝNOSY

### Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých EUR</i>	2017	2016
Tržby – odborné poradenstvo, staveb. dozor, inžin. činnosť	3 080	5 700
Tržby – nájomné za byty	30 340	10 779
<b>Spolu:</b>	<b>33 420</b>	<b>16 479</b>

## I. NÁKLADY

### 1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby (skupina 51x) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v celých EUR</i>	2017	2016
Telefón, internet, poštovné	356	377
Nájomné + sprostredkovanie nájmu	15 147	4 884
Opravy a udržiavanie	234	299
Ostatné služby	94	250
<b>Spolu:</b>	<b>15 831</b>	<b>5 810</b>

Spoločnosť za rok 2017 nevyňala žiadne náklady na audítorské, poradenské a podobné služby. Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom.

## J. DAŇ Z PRÍJMOV

Transformácia hospodárskeho výsledku na základ dane a výpočet dane z príjmov:

<i>text</i>	<i>v EUR</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením - ZISK za r. 2017:	+ 9 763,33
- trvalo pripočítateľné rozdiely (nadspotreba PHL, osobné výdavky)	895,68
- odpočítateľná položka – kreditné bankové úroky (kde bola zrazená daň)	
<b>Základ dane I.</b>	<b>10 659,01</b>
Umorenie daňovej straty	
<b>Základ dane</b>	<b>10 659,01</b>
<b>Daň z príjmov 21 % (daňová povinnosť) (DP)</b>	<b>2 238,39</b>
Umorenie časti daňovej licencie z r.2014 (zo 441,90 €) 286,61 € a z r.2015 725,85 €	1 012,46
Daňová licencia pre platiteľa DPH s obratom do 500 tis. EUR – informatívne (DL)	960,00
Odložená daň z príjmov	
<b>Daň na úhradu:</b>	<b>1 225,93</b>

Zostatok kladného rozdielu medzi DL – DP určený na zápočet	0
--	---

Započítanie daňovej licencie najviac v 3 bezprostredne po sebe nasledujúcich obdobiach

(stav ku dňu **31.12.2017**)

rok	daňová povinnosť (DP)	daňová licencia (DL)	KLADNÝ rozdiel na zápočet v nasleduj. 3 rokoch	možnosť zápočtu v rokoch:	priebeh zápočtu			započítaná v rokoch	daň na úhradu
					započítaná v predchádz. rokoch	započítaná v danom roku (DP > DL)	zostávajúca časť na zápočet		
<b>2014</b>	518,10	960,00	<b>441,90</b>	2015-17			0,00	2015: 0 € 2016: 155,29 € 2017: 286,61 €	960,00
<b>2015</b>	234,15	960,00	<b>725,85</b>	2016-18			0,00	2016: 0 € 2017: 725,85 € 2018:	960,00
<b>2016</b>	1 115,29	960,00	-155,29		0,00	155,29	1 012,46		960,00
<b>2017</b>	2 238,39	960,00	-1 278,39		155,29	1 012,46	0,00		1 225,93

#### **K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

SUMATRA, s.r.o

IČO: 36 260

851

Odbojárska 34, 917 00 Trnava

DIČ:

2021826213

Poznámky k účtovnej závierke

---

**L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Ku dňu zostavenia ani po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné významné udalosti.

V Trnave, 10.03.2018