

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2017

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

31.12.2017

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2498						2498
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	2498						2498
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		834	834
Prírastky			
Úbytky			
Stav na konci účtovného obdobia	0	834	834

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia		1664	1664
Stav na konci účtovného obdobia	0	1664	1664

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.

Oprava dane z príjmov z roku 2016, preúčtovanie daňovej licencií, dane splatnej 2016.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2016	r. 2017
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja služieb		
Tržby z predaja výrobkov		

2. Náklady

Názov	r. 2016	r. 2017
Prevádzkové náklady		
Tovar, účtys 50x		
Opravy, služby	185	
Odpis		
Účtovníctvo	185	
Mzdy		

Finančné náklady:		
Úroky		
Kurzové straty		
568	71	118
Bankové poplatky		

Informácie o pohľadávkach a záväzkoch a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Záväzky po lehote splatnosti	-5	-5
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	-5	-5
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Odložený daňový záväzok		

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
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. 2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016
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	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	4	4
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	4	4

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé 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

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 2017)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
<hr/>					
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					

Odchodné do dôchodku

Ostatné rezervy dlhodobé spolu

Krátkodobé rezervy, z toho:

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	-118			-256		

Teoretická daň	0	21	0	22
Daňovo neuznané náklady				
Výnosy nepodliehajúce dani				
Umorenie daňovej straty				
Spolu	-118		-256	
Splatná daň z príjmov	480	21	480	22
Odložená daň z príjmov				
Celková daň z príjmov	480	21	480	21

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2017

Prídel do zákonného 11ezerního 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	-736
-Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	-736

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2017)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				Stav k 31.12.2017
	Stav k 31.12.2016	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	-24668	736		-25404
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-736	736	599	-599
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