

Obchodný názov: **CARMONT s.r.o.**

Sídlo: Môt'ovská 4590/14 Zvolen

IČO.36823813

DIČ: 2022451959

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť CARMONT, s.r.o. Bola zostavená za obdobie od 01.januára do 31. decembra 2018 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 31.12.2018 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

.Naša spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej inej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: konateľ: Igor Havran

Spoločníci: Igor Havran s upísaným vkladom 7000 €, z toho splatené 7000 €.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci k 31.12.2018	Zamestnanci k 31.12.2017
1. Priemerný počet	2	2
2. Mzdové náklady (521, 522)	20770	5860
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Nákl. na Soc. zabezp. (524,525,526)	7307	1730
5. Sociálne náklady (527, 528)	121	94
Osobné náklady spolu (súčet 1 až 5)	28199	7684

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. 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
Sl.auto	4 roky	Rovnomerný
Sl.auto	4 roky	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	2018			2017
	brutto	korekcia	Netto	Netto
Spolu Majetok	39942	18317	21625	26187
<i>Neobežný majetok</i>	<i>14790</i>	<i>18317</i>	<i>-3527</i>	<i>170</i>
<i>Dlhod.HM</i>				<i>170</i>
Samost.HVa SHV				
<i>Obežný majetok</i>	<i>25058</i>		<i>25058</i>	<i>25753</i>
<i>Zásoby</i>	<i>14231</i>		<i>14231</i>	<i>12914</i>
<i>Krátkodobé pohľ.</i>	<i>6329</i>		<i>6329</i>	<i>10696</i>
Odberatelia (311)				
Posk.predd.(314)	-		-	-
Pohľ.voči spol.				

Daň.pohl'. (341)				
Iné pohl'.				
<i>Finančné účty</i>	4498		4498	2143
Peniaze (211)	2574		2574	1514
Účty v bankách (221)	1924		1924	629
<i>Časové rozlíšenie</i>				
Príjmy BO (385)				
Náklady BO (381)	94		94	264

Údaje vykázané na strane pasív súvahy v celých €

Strana pasív	2018	2017
Spolu VI a Závazky	21625	26187
<i>Vlastné imanie</i>	-7135	8109
Základné imanie (411)	7000	7000
Ost. kapitálové fondy (413)		
Zákonný rezervný fond (421)		
Nerozdelený zisk min. rokov (428)	1109	
Neuhradená strata min.rokov (429)	-	
HV za účt.obdobie	-15244	1109
<i>Závazky</i>	28760	18078
<i>Rezervy</i>		
Dlhodobé záväzky	198	76
Dlh.záv.z obch.styku (479)		
Záväzky zo SF (472)		
<i>Krátkodobé záväzky</i>	26976	17165
Dodávatelia (321)	6132	3503
Prijaté preddavky (324)		
Ostatné záv.(325)		
Nevyf.dodávky (326)		
Záväzky voči spol.(365)	16653	9880
Záväzky voči zamest. (331)	621	427
Záväzky zo soc.poist.(336)	990	232
Daň.záväzky (341,342,343)	2580	3123
Daň.záväzky (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:			
Základné imanie (411)	7000	7000	-
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)		-	
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)		-	
HV bežného účtovného obdobia	-15244	1109	

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	1109
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	1109
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	6329
Pohľadávky po lehote splatnosti	-
Záväzky do lehoty splatnosti	6085
Záväzky po lehote splatnosti	-

b) Záväzky zo sociálneho fondu :

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	76	44
Tvorba	121	32
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12.	198	76

Výnosy spoločnosti

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	2018	2017
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru	47113	48636
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	-	-
1.3. Tržby za predaj služby	12845	23250
1.4. Tržby z predaja IM		
1.5. Ostatné prevádzkové výnosy	1208	
1.6. Finančné výnosy	66	432
2. Mimoriadne výnosy		

Výnosy spolu	61232	72319
--------------	-------	-------

Náklady spoločnosti

Druh nákladu	Hodnota v EUR	
	2018	2017
<i>Prevádzkové N</i>	11028	10294
Náklady na obstaranie tovaru (504)	26219	39625
Spotreba energie		
Služby	6058	7694
Osobné náklady	28199	7684
Dane a poplatky	347	361
Odpisy	3697	3698
Zostatková cena pred.IM		
Ostatné N	518	414
<i>Finančné Náklady</i>	408	479
Úroky		
Ostatné N		
Daň z príjmov z bež. činn. (591)	960	960
SPOLU	76476	71210

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

	Suma v Eur r.2018	Suma v Eur r.2017
	-15243,71	+2068,61
Hospodársky výsledok pred zdanením		-
+ 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	953,79	758,41
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	864	375
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve	3697,50	

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)		332,44
+ 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 neuznané za daňové výdavky podľa §19 ods 2 písm t/		373,47
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami		52,50
- 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	375	-
- 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	-9990,25	3106,02
Odpočet daňovej straty		3106,02
Upravený základ dane	-9990,25	-

Daň: 0,-

*

Ostatné body povinnej prílohy DP nespĺňajú obsahovú náplň