

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro, vložka číslo: 47282/T. Predmet činnosti: kúpa tovaru na účely predaja, počítačové služby, služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov, prevádzkovanie výdajne stravy, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, administratívne služby, reklamné a marketingové služby, prenájom nehnuteľností, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby, prevádzkovanie jasli, vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti, prekladateľské a tlmočnicke služby v anglickom a francúzskom jazyku, vyučovanie v odbore cudzích jazykov, prípravné práce a dokončovacie stavebné práce, čistiace a upratovacie služby, poskytovanie služieb pre rodinu a domácnosť, poskytovanie krátkodobej pomoci pri opatere detí, príprava a vypracovanie technických návrhov, grafické a kresličské práce, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, prenájom huteľných vecí.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

ORTEA, s.r.o.

Sídlo:

Letná 1659, 93041, Hviezdoslavov

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

3

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno

☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno

☐ Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	OC	
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby	OC	
Pohľadávky	MH	
Krátkodobý finančný majetok		
Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	MH	
Derivátové operácie		

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
- ☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
osobné vozidlo	4	25	rovnomerná
budova škôlky	40	2,5	rovnomerná
kamerový systém a ostatné SHV	4	25	rovnomerná
Solárna elektrárňa 9,7 kW s meničom	6	16,67	rovnomerná

ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Zmeny účtovných zásad a metód oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nenastali.

ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
--------------------------------	-------------	--

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Účtovná jednotka prijala príspevky od obce na mzdy a prevádzku MŠ, ktoré tvoria približne 2/3 nákladov na mzdy pracovníkov MŠ.

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
Príspevok obce		67 886

Čl. II (6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka účtovala o významnej oprave chyby minulých účtovných období v súvislosti s nesprávnym účtovaním daru od spoločníka. Chyba nemala vplyv na výsledok hospodárenia minulých rokov.

Čl. II (6) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
Dar o spoločníka - budova škôlky - bez vplyvu na VH MR		

Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka účtovala o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období v súvislosti s opravou daňových priznaní k DPH v nadväznosti na zrušenie registrácie DPH.

Čl. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
Doúčtovanie odpisov DHM /zvýšenie VC v roku 2021/	-195
Zvýšenie VC DHM	
Zvýšenie nákladov /neodpočítateľná DPH/	-3 238
Zvýšenie výnosov /oprava pôvodne účtovanej DPH/	6 533

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

ČSOB leasing

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Názov položky	Celková hodnota
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	18 690

Čl. III (4) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Účtovná jednotka účtovala o oprave chyby min. rokov, čo malo za následok preklasifikovanie dar spoločníka na účet 413 - Ostatné kapitálové fondy

Čl. III (4) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka