

ÚJ DMS Work s.r.o.

IČO 46915966

DIČ 2023637924

Čl. I Všeobecné údaje**(1) Informácie o účtovnej jednotke**

a) Zápis do OR: Mestský súd Košice I.

Dátum zápisu: 25.3.2009

Oddiel: Sro

Vložka číslo:36544/V

Hlavné činnosti: veľkoobchod s chemickými výrobkami

b) Neobmedzenie ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke:

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

c) Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

(2) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

a) štatutárny orgán – konateľ: Ján Dzurov, 053 22 Odorín 137

b) spoločníci: Ján Dzurov, 05322 Odorín 137

c) informácie k časti 2, písm. b) o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|---|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Ján Dzurov | 5000 | 100 | 100 | |
| Spolu | 5000 | 100 | 100 | |

(3) Informácie o konsolidovanom celku:

Obchodná spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | 1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 | 1 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Komentár

Čl. II Informácie o prijatých postupoch**(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

a) účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti

b) základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak

Cudzia mena

Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom vyhláseným NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov,

a) dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku,

1) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž)

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je menej ako 2 400,- € sa účtuje ako nakúpená služba – účet 518.

2) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž)

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 1 700,- € sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadza sú uvedené v tabuľke v bode (3).

b) zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou,

Ako zásoby sú vykázané PHM v nádrži ku dňu účtovnej závierky ocenené v obstarávacej cene. (tovar, materiál)

c) pohľadávok,

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou

d) krátkodobého finančného majetku,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Rezervy

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.

f) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku

g) Daň z príjmov

Daň z príjmu splatná

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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

| Druh investičného majetku | Odpisová metóda doba | ročná odpis. sadza | spôsob stanovenia odpisovej sadzby | |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--|
| Dlhodobý nehmotný majetok | | | | |
| - obstaráv. cena do 2 400 € | jednorázovo | 100 % | ako nakupov. služba - 518 | v súlade s účt. zásadami a účt. metódami |
| Dlhodobý hmotný majetok | | | | |
| - stroje, prístroje a zariadenia | rovnomerne 4 – 6 rokov | 25% - 17% | | s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania |
| - budovy | rovnomerné 20 rokov | 5 % | | |
| - drobný dlhodobý majetok | jednorázový odpis | 100 % | | |

(4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia, s osobitosťami:

V účtovnej jednotke sa zmenila štruktúra účtovnej závierky z dôvodu prechodu na mikro účtovnú jednotku.

| Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky |
|--|-------------|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

| Majetok | Ocenenie | Výška dotácie |
|---------|----------|---------------|
| | | |
| | | |

(6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období vplyvu na nerozdelení zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov

| Druh opravy | Suma | Popis chyby a vplyvu opravy |
|--|------|-----------------------------|
| Oprava významných chýb minulých účtovných období | | |
| Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období | | |

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

(1) Významné informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov (napr. predaj podniku, škody ...)

| Udalosť | Dôvod | Hodnota |
|---------|-------|---------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(2) Informácie o záväzkoch

a) celkovej sume záväzkov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 60 | 148 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 60 | 148 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

b) hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

| Druh formy zabezpečenia záväzku | Hodnota záväzku zabezpečená | |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | Záložným právom | Inou formou zabezpečenia |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(3) Informácie o vlastných akciách, a to

a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

| Názov položky a | Mena b | p.a. v % c | Počet akcií d | Menovitá hodnota e | Bežné účtovné obdobie f |
|---|-----------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|
| Nadobudnuté vlastné akcie | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Vlastné akcie | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| V držbe vlastné akcie k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

(4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|---|---|-----------|-------|--|-----------|-------|
| | štátutárnych | dozorných | iných | štátutárnych | dozorných | iných |
| Poskytnuté záruky alebo zabezp. | | | | | | |
| Poskytnuté pôžičky (ku dňu ÚZ) | | | | | | |
| Splatené pôžičky (ku dňu ÚZ) | | | | | | |
| Odpustené alebo odpísané pôžičky | | | | | | |
| Finančné prostriedky a iné plnenie použité na súkromné účely na vyúčtovanie | | | | | | |

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

| Názov položky | Hodnota celkom | Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom |
|------------------------------------|----------------|--|
| Povinnosti nájomcu z operat. pren. | | |
| Povinnosti z uzatv. úverov. zmlúv | | |
| Povinnosti z licenčných zmlúv | | |
| Povinnosti z koncesionársk. zmlúv | | |
| Ostatné | | |

Opis významných finančných povinností:

ÚJ DMS Work s.r.o.

IČO 46915966

DIČ 2023637924

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | |
|---------------------------------|-----------------------|---|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom |
| Zo súdnych rozhodnutí | | |
| Z poskytnutých záruk | | |
| Zo všeob. záväzn. práv. predp. | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia | | |
| Iné podmienené záväzky | | |

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov: