

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 4 6 3 9 7 3 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 5 6 7 0 9

Účtovné obdobie 01.01.2020 - 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Názov účtovnej jednotky a jej sídlo alebo miesto podnikania

Adrián Lauermann s. r. o.
Pribinova 25
81109 Bratislava

2. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a nekonsoliduje závierku

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Priem. prepočítaný počet zamestnancov za bezprostredne predch. obdobie

0,03
0,00

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Spôsoby oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou

dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, ak je vytvorený vlastnou činnosťou

dlhodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou

zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, zásoby vytvorené - vlastnými nákladmi

pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou

krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou vrátane cenných papierov určených na obchodovanie

záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou

rezervy sa oceňujú menovitou hodnotou

dlhopisy, pôžičky a úvery sa oceňujú menovitou hodnotou

derivátové operácie sa oceňujú obstarávacou cenou

pri majetku neuvedenom vyššie, alebo pri spôsoboch nadobudnutia neuvedených vyššie, postupuje

účtovná jednotka v zmysle zákona o účtovníctve § 25, 26 a 27 s výnimkou § 25 ods. 1 písm. e) tretí bod a § 27 ods. 1 písm. d) a § 27 ods. 9 a postupov účtovania § 21, 22, 23, 24

3. Spôsoby zostavenia odpisového plánu:

Odpisový plán sa pre každý majetok zostaví pri jeho zaradení a nemení sa počas celej doby odpisovania majetku. Pri dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku, ktoré podľa očakávaní dosahujú doby odpisovania v zmysle zákona o dani z príjmov, sa používajú doby odpisovania 2, 4, 6, 8, 12, 20, 40 rokov a rovnomerné odpisovanie, resp. 5 rokov a rovnomerné odpisovanie. Doba odpisovania sa určuje podľa zaradenia majetku do príslušného kódu klasifikácie produkcie.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 4 6 3 9 7 3 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 5 6 7 0 9

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na fin. hodnotu majetku, záväzkov, základného imania alebo HV ÚJ
Pohľadávky voči wellness spoločnosti doTERRA a ich úhrady zápočtom sú účtované v období, kedy ich spoločnosť získa ako doklad od partnera	Spoločnosť doTERRA bola spočiatku usadenou mimo územia EÚ, neskôr svojvoľne presunula pobočku voči ktorej vystupujeme ako dodávateľ do EÚ (Írsko) a začala sama vystavovať faktúry za provízie pre svojich dodávateľov. Tieto sú často k dispozícii až 3 až 4 mesiace po období do ktorého patria	Pohľadávky a výnosy cca -900 eur ročne; HV cca -800 eur ročne

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Označenie dotácie	Suma v €	Spôsob ocenenia

6. Informácie o účtovaní významných, prípadne nevýznamných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov

Oprava	Vplyv na stratu alebo zisk min. rokov

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Druh nákladu/výnosu	Suma v €	Dôvod vzniku

2.A Informácie o celkovej sume záväzkov zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Označenie záväzkov	Suma v €	Doba splatnosti

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 4 6 3 9 7 3 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 5 6 7 0 9

	Orgán účtovnej jednotky (uviesť)				
poskytnuté záruky (druh)					
iné zabezpečenia (druh)					
celková suma pôžičiek k poslednému dňu ÚO					
celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu ÚO					
celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu ÚO					
hlavné podmienky záruk alebo zabezpečení					
hlavné podmienky pôžičiek					
priemerné úrokové sadzby pôžičiek v %					
celková suma plnení použitých členmi na súkromné účely, ktoré je nutné vyúčtovať					

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) finančné povinnosti významné pre posúdenie situácie ÚJ, nevykazované v súvahe:

	suma v €
povinnosti nájomcu z operatívneho prenájmu	
úverové zmluvy, kde úver nebol poskytnutý	
zmluvy o pôžičke, kde pôžička nebola poskytnutá	
povinnosti z licenčných zmlúv	
povinnosti z koncesionárskych zmlúv	
iné (uviesť)	

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 4 6 3 9 7 3 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 5 6 7 0 9

b) celkové sumy významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie:

potenciálne povinnosti, ktoré vznikli ako dôsledok minulej udalosti a ktorých existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

uviest'	suma v €

existujúce povinnosti, ktoré vznikli ako dôsledok minulej udalosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe, pretože:

- nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov,
- alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

uviest'	suma v €

c) celkové sumy významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom

uviest'	suma v €

d) opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

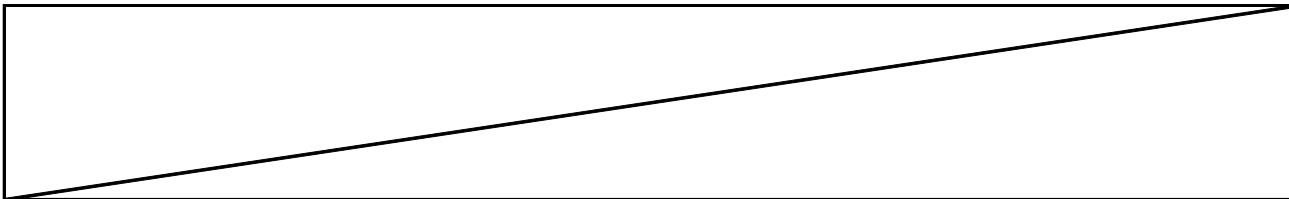
--

e) opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 4 6 3 9 7 3 7 0

DIČ 2 0 2 3 3 5 6 7 0 9



Ostatné informácie týkajúce sa súvahy a výsledovky

Účtovná závierka spoločnosti bola otvorená z dôvodu skvalitnenia informácií o majetku a záväzkoch spoločnosti. ÚJ s kľúčovými odberateľmi a dodávateľmi realizuje zápočty vzájomných pohľadávok a záväzkov, pričom ich zachytenie realizuje komplexný informačný systém na strane dodávateľov/odberateľov. Zápočty môžu byť v systéme zachytené aj dodatočne po stiahnutí podkladov, čím ÚJ nemá včasné informácie a rozdiel sa zistí až pri dodatočnej kontrole. Súčasťou systému nie sú len zápočty týkajúce sa bežného obchodného styku (odberateľské a dodávateľské faktúry), ale aj finančných výpomocí (dlhodobých a krátkodobých záloh a pôžičiek). Ich splácanie sa realizuje zápočtami s províznymi faktúrami (t. j. nenastáva pohyb na banke alebo pokladni) a ich sledovanie je zložité. Podľa aktualizovaných zostáv teda boli vykonané nasledovné opravy:

Zníženie pohľadávok z obch. styku o 52980 eur, z toho 12631 eur ako zápočet a zníženie záväzkov z obch. styku

V sume 19944 eur ako presun na iné pohľadávky (navýšenie), ktoré nesúvisia s podnikaním, ale s postupom pohľadávok

V sume 15776 eur sa zrušili pohľadávky zápočtom so splatenými krátkodobými výpomocami

V sume 4629 eur sa znížili bankové úvery speňažením pohľadávok

V sume 5144 eur sa znížili bankové úvery (zvýšili dlhodobé záväzky voči veriteľom, ktoré nie sú bankou)

V sume 1283 eur sa znížili bankové úvery (znižil finančný majetok) z dôvodu, že platby predstavovali splátky úverov, nie bežných záväzkov

V sume 2285 eur sa napokon upravili výnosy budúceho obdobia, ktorých príjem nastal - vzhľadom na opakované zmeny u partnera doTerra Ltd., u ktorých nebolo jasné, či predstavovali výnos alebo iba vrátenie (zľavu) z ceny produktov, nakoľko partner nepodlieha právu EÚ a nepožaduje ani nevystavuje provízne faktúry, či opravné doklady.