

mikro UJ

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 3 6 4 9 5 1 4 0

DIČ 2 0 2 1 8 4 7 4 6 5

Čl. I
Všeobecné údaje

- Názov právnickej osoby:** A&D OFFICE, s.r.o.
Sídlo: M.R.Štefánika 876, 093 01 Vranov nad Topľou
- Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**
účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.
- Informácie o počte zamestnancov:**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 7 | 7 |

Čl. II
Informácie o prijatých postupoch

- Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno nie

- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

| Druh majetku / záväzkov | Spôsob ocenenia | Náklady spojené s obstaraním |
|--|--|--------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | cena obstarania | súvisiace náklady s obstaraním |
| Dlhodobý hmotný majetok | cena obstarania | clo, preprava, montáž |
| Dlhodobý finančný majetok | cena obstarania | súvisiace náklady s obstaraním |
| Zásoby obstarané kúpou | nižšia hodnota z ceny obstarania alebo čistej realizačnej hodnoty | súvisiace náklady s obstaraním |
| Zásoby obstarané vlastnou činnosťou | nižšia hodnota z vlastných nákladov alebo čistej realizačnej hodnoty | x |
| Pohľadávky | nominálna hodnota, prípadne obstarávacia cena upravené o opravné položky | x |
| Krátkodobý finančný majetok | menovitá hodnota | x |
| Záväzky vr. rezerv, dlhopisov, pôžičiek... | nominálna hodnota, resp. obstarávacia cena | x |
| Derivátové operácie | x | x |

- Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| nehmotný majetok | 5 rokov | 20% | rovnomerná |
| stavby | 40 rokov | 2,5% | rovnomerná |
| stroje a zariadenia | 4, 6 až 12 rokov | 25%, 16,67% až 8,33% | rovnomerná |
| iné | | | rovnomerná |
| drobný hmotný majetok | jednorázový odpis | 100% | x |

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnjajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**.

4. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

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

| Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky |
|---|--------------------|--|
| zmenila sa štruktúra UZ z dôvodu prechodu na mikro UJ | legislatívna zmena | bez vplyvu na sumy vykázané v UZ |
| zmena v účtovaní na účtoch časového rozlíšenia | legislatívna zmena | |
| | | |
| | | |

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.

6. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o oprave významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období

Čl. III

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

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch a výnosoch výnimočného rozsahu alebo výskytu.

2.a Informácie o záväzkoch:

| 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 | 1 825 | 565 |
| Krátkodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 50 371 | 49 906 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky SPOLU | 52 196 | 50 471 |

mikro ÚJ

Na riadku Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov je uvedený konečný zostatok účtu 472
- Závazky zo sociálneho fondu

2.b Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

3. Informácie o vlastných akciách:

účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

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

4.d Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté (pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby):

neaplikované

5.a Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

Účtovná jednotka neeviduje významné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

5.b Informácie o významných podmienených záväzkoch

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

Opis významných podmienených záväzkov:

5.e Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

neaplikované

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme (uvádza sa aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme):

neaplikované

Vranov nad Topľou, 30.6.2024