

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby : BROKER INVEST s.r.o., Ťačevská 39, 085 01 Bardejov

(2) Údaje o konsolidovanom celku : Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nevzťahuje sa na ňu povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona.

(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov – bez zamestnancov.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to

a) dlhodobého nehmotného majetku – obstarávacia cena, dlhodobého hmotného majetku – obstarávacia cena, dlhodobého finančného majetku – menovitá hodnota.

b) zásob obstaraných kúpou – obstarávacia cena, zásob vytvorených vlastnou činnosťou – vlastné náklady,

c) pohľadávok – menovitá hodnota,

d) krátkodobého finančného majetku - menovitá hodnota,

e) záväzkov vrátane rezerv - menovitá hodnota, dlhopisov - menovitá hodnota, pôžičiek a úverov - menovitá hodnota,

f) derivátových operácií - menovitá hodnota.

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia sa nezaraďuje do majetku, ale účtuje sa priamo do nákladov. Používa sa metóda lineárneho odpisovania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Do nehmotného majetku sa zaraďuje majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 2400 EUR a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok.

(4) Účtovná jednotka nevykonala zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

(5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve – Účtovná jednotka neprijala dotácie.

(6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov – Účtovná jednotka nevykonala významnú opravu chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

Čl. III

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

(1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm – neúčtovalo sa

(2) Informácie o záväzkoch, a to

- a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
- b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov : -.

(3) Informácie o vlastných akciách, a to

a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b) informáciách, ktorými sú

- 1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- 2. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

c) počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

- Účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie počas účtovného obdobia.

(4) Účtovná jednotka nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

(5) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to :

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány – neboli poskytnuté,

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu jednotky, a to :

- 1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- 2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

- neboli poskytnuté.

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

- neboli poskytnuté

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať - nie je potrebné vyúčtovať žiadne.

(6) 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, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy – neúčtovalo sa,

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

– neúčtovalo sa,

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, – neúčtovalo sa,

– neúčtovalo sa.

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke podstatným vplyvom,

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

– neúčtovalo sa.

(7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

a) všetkých formách prijatej náhrady,

b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,

c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

- nedošlo ku udeleniu takýchto práv.