

**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.

Obchodné meno:	ERDOM s.r.o.
Sídlo:	Strieborná 7, 949 01 Nitra
Dátum založenia:	15.4.2004
Dátum vzniku - zápisu:	31.7.2004, oddiel Sro, vložka číslo 15031/N

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

(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: **1,25**

(4) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

vedenie účtovníctva, spracovanie dát, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, poradenská a sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi.

**Čl. II**  
**Informácie o prijatých postupoch**

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

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

(ak má ÚJ náplň pre jednotlivú položku = X, inak ostáva nevyplnené, prázdne)

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou Motorové vozidlo vrátane súvisiacich nákladov s obstaraním	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere <b>-nevidujeme</b>	
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI – evidujeme len vlastné pohľadávky z obchodného styku	X
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou <b>-nemáme</b>	
6. záväzky pri ich prevzatí	X

Hmotný, nehmotný majetok, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou netvoríme, nemáme.

Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - nie je	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nie sú	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – nie je	
4. príchovky a prírastky zvierat - nemáme	

**Prehľad zostatkov finančných prostriedkov, pohľadávok a záväzkov:**

**Spolu majetok: 30514e, strana aktív**

**Obežný majetok spolu: 13395e**, v členení: pohľadávky: 2690e, finančný majetok: 10705e

**Neobežný majetok spolu: 17119e**, z toho dlhodobý hmotný majetok: 17119e

**Spolu vlastné imanie a záväzky: 30514e, strana pasív**

Krátkodobé záväzky spolu: **19707e**, v člení – popis v tabuľke

Menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny: spolu: 10705e	X
2. pohľadávky pri ich vzniku: spolu: 2690e	X
3. záväzky pri ich vzniku: spolu: 19707e, v členení: zostatok z obchodného vzťahu 36e voči zamestnancom 41e	X

Poistné za zamestnancov 13e voči spoločníkom 17859e dane - voči DU / závislá činnosť, dph, daň MV/ 1278e daň PO alebo daňová licencia 480e	
---	--

<b>Reprodukčnou obstarávacou cenou – nevidujeme, bez náplne</b>	
1. majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami	
2. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku	
3. príchovky a prírastky zvierat, ak nie je možné zistiť vlastné náklady,	
4. majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami	
5. nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený	

Účtujeme **spôsobom B** - drobný nákup ide priamo do spotreby, nevidujeme zásoby spôsobmi v dole uvedenej tabuľke

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	
Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}$	

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím: <b>stav je 197 e</b>	X
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 – <b>áno ale neboli tvorené</b>	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	X
Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 22 %: <b>daň</b> vypočítaná je menšia ako daňová licencia, preto daň splatná <b>je v polovičnej výške daňovej licencie 480e</b> , spoločnosť zamestnávala ZPS zamestnancov, ktorí tvorili 32% podiel vo FO	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X
Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót.	X

(ak má ÚJ náplň pre jednotlivú položku = X, inak ostáva nevyplnené, prázdne)

- (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

(4)

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. – <b>nevidujeme, bez náplne</b>	
---	--

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b> .		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnajú</b> .		
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :	2400,-eur	X
Samostatné hnuiteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy	OC/OPRÁVKY/ zostatková cena
Samostatné hnuiteľné veci – motorové vozidlá	1	4 roky	áno		52186/ 35067/ <b>17119</b>

- (5) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia ÚJ – **neboli, bez náplne**

Typ zmeny	Dôvod zmeny	Majetok	Záväzky	ZI	HV

- (6) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve - **nemáme, bez náplne**

Dotácia	EUR

- (7) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období - **neučtovali sme o opravách chýb minulých účtovných období**, ani o nevýznamných opravách, ktoré by mali vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov. **Tabuľka je bez náplne.**

Opravy minulého obdobia	Patrí do obdobia	Účet	Účtované na účet HV min. období (EUR)	Účtované do HV bežného obdobia(EUR)

## 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, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm – **bez náplne, nemáme** a neevidujeme náklady alebo výnosy mimoriadneho významu, neboli ani náhrady škody na majetku.

Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu	Dôvod vzniku	EUR

- (2) **Informácie o záväzkoch .**

Krátkodobé záväzky aj so zostatkovými hodnotami sú uvedené v tabuľke v Čl. II, **dlhodobé záväzky ani pôžičky, úvery nemáme.**

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00
Celková suma zabezpečených záväzkov	0,00
Opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov – <b>bez náplne, nemáme</b>	

- (3) Informácie o vlastných akciách, a to: - **bez náplne, nemáme**

- a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,  
 b) informáciách, ktorými sú
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
  - 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.

- (4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – **nemáme** poskytnuté ani odpustené pôžičky členom, **tabuľka je bez náplne.**

- (5) **Spoločnosť eviduje záväzok voči spoločníkom na účte 365, ktorý poskytli spoločnosti v sume 17859e.**

a)výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Druh záruky	Štatutárny orgán	EUR	
b)pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu ÚO. obdobia	Štatutárny orgán	Úrok v %	EUR
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			

c) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať		
Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán	EUR

## (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- **nemáme dôchodkový program pre zamestnancov, nemáme operatívny prenájom, nevidujeme povinnosti účtovnej jednotky iné, ako sú uvedené v účtovnej závierke.**
- b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie: - **nemáme, bez náplne**
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,
- c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov – **nemáme, bez náplne**
- d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom – **nemáme, bez náplne**
- e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov – **nemáme, bez náplne**

## (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 prideľovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Nie sme spoločnosť, ktorá má právo poskytovať služby vo verejnom záujme, nepoberáme žiadne náhrady za tieto uvádzané činnosti, nemáme dotácie. **Informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva – bez náplne.**

Nie je zriadené záložné právo na majetok spoločnosti, ÚJ netvorila opravné položky k pohľadávkam po splatnosti a to:

- vo výške 20 % menovitej hodnoty/ nesplatennej časti bez príslušenstva k pohľadávkam, ak uplynula doba dlhšia ako 360 dní po lehote splatnosti
- vo výške 50%, ak uplynula doba dlhšia ako 720 dní po lehote splatnosti
- vo výške 100 % , ak uplynula doba dlhšia ako 1080 dní po lehote splatnosti

**ÚJ neviduje záväzky po splatnosti** a preto nezvyšuje základ dane o takéto záväzky v zmysle platnej legislatívy.

**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením: strata 670e**

**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení: strata 1150e**

**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona): 24227e**

**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu: 24225e**

- tržby z predaja tovaru: 0,00e

- tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb: 24213e
- tržby z predaja DNM, DHM: 0,00e
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 12e

**Výnosy z finančnej činnosti spolu:**

- tržby z predaja CP: 0,00e
- výnosy z finančného majetku: 0,00e
- výnosové úroky, kurzové rozdiely: 0,00e

**Informácie o nákladoch:****Náklady na hospodársku činnosť spolu: 23690e**

- náklady na obstaranie predaného tovaru: 0,00e
- spotreba materiálu a energie: /kancelárske potreby, phm, drobný nákup/: 3019e
- služby: 7880e
- osobné náklady: 2897e , v členení: /mzdové náklady 2208e, sociálne a zdravotné poistenie: 689e/
- dane a poplatky: 570e
- odpisy: 9324e

**Náklady na finančnú činnosť spolu: 1206e, v členení:**

- ostatné náklady: 0,00e
- poistenie majetku: 1206e
- poplatky, nákladové úroky, kurzové straty: 0,00e

**Spolu vlastné imanie a záväzky: 30514e, strana pasív**Základné imanie zapísané do obchodného registra: **6772e**Fondy zo zisku, rezervný fond: **664e**Základné imanie nezapísané do obchodného registra: je prevzaté ako oceňovacie rozdiely pri zlúčení a splynutí spoločnosti / Itos plus s.r.o./ bez likvidácie: **6639e**Krátkodobé záväzky spolu: **19707e** /popis v čl. II/

- nevyfakturované dodávky: 0,00e
- krátkodobé rezervy: 0,00e

**ÚJ nemá povinnosť auditu a preto nemá aj povinnosť účtovať o odloženej dani.**Odložená daňová pohľadávka vznikla / nevznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku – **neúčtujeme.**

Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežne účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné obdobie

(ak má ÚJ náplň pre jednotlivú položku = X, inak ostáva nevyplnené, prázdne)