

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 35849282

DIČ 2021709712

Čl. I Všeobecné údaje

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

INDUSTRIAL FUND s. r. o.
Ivánska cesta 4336/15
82104 Bratislava

2) Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

0

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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

Áno

2) Spôsob oceňovanie jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno

Zmeny účtovných zásad a metód: () Áno (X) Nie

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

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok: () Áno (X) Nie

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

- () Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
() dopravné () provízie () poistné () clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok: () Áno (X) Nie

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

- () priame náklady () nepriame náklady spojené s výrobou () inak:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok: () Áno (X) Nie

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- () Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
() dopravné () provízie () poistné () clo () ostatné VON

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou: () Áno (X) Nie

4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

- () priame náklady
() nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
() inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere: () Áno (X) Nie

5) Podiely na základnom imaní spoločnosti, cenné papiere a deriváty oceňoval:

- () obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
() pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
() metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
() inak:

Podnik nakupoval zásoby: () Áno (X) Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2

() spôsobom A účtovania zásob

() spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

() cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

() dopravné () provízie () poistné () clo () ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

() pri prijme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

() obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahrňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

VON x výdaj zo skladu

PS zásob + príjem na sklad

Popis:

() obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

() vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

() metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

() iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou: () Áno (X) Nie

7) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

() podľa skutočnej výšky nákladov v zložení

- priame náklady

- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky: (X) Áno () Nie

8) peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou

9) pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|
| stavby | 40 rokov | 1/40 | rovnomerné |

() Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

() Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

() Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

4) 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

| Typ zmeny | Dovod zmeny | Majetok | | Vyčíslenie vplyvu zmien na: | | | Hospodársky výsledok |
|-----------|-------------|---------|--|-----------------------------|-----------------|--|----------------------|
| | | | | záväzky | základné imanie | | |
| | | | | | | | |

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 35849282

DIČ 2021709712

5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

| Dotácia | Ocenenie |
|---------|----------|
| | |
| | |
| | |
| | |

6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

| Opravy minulého ÚO | 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**

| Popis nákladov a výnosov | Dôvod vzniku | EUR |
|--------------------------|--------------|-----|
| | | |

2) Informácie o záväzkoch

| | |
|--|-----------|
| Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 94 045,00 |
| Celková suma zabezpečených záväzkov | |

Opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

| |
|--|
| |
|--|

3) Informácie o vlastných akciách

a)

| | |
|------------------------------------|--|
| Dôvod nadobudnutia vlastných akcií | |
|------------------------------------|--|

b1)

| Nadobudnuté počas ÚO | | | Prevedené počas ÚO | | |
|----------------------|------------------|-------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|
| Počet | Menovitá hodnota | %hodnota na upísanom ZI | Počet | Menovitá hodnota | %hodnota na upísanom ZI |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

b2)

| Nadobudnuté počas ÚO | | | Prevedené počas ÚO | | |
|----------------------|---------|--|--------------------|---------|--|
| Počet | Hodnota | | Počet | Hodnota | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

c)

| V držbe k poslednému dňu ÚO | | | |
|-----------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| Počet | Menovitá hodnota | Nadobúdacia hodnota | % podiel na upísanom ZI |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

| | Orgány účtovnej jednotky | | | | | |
|--|--------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| | Štatutárny orgán | | Dozorný orgán | | Iný orgán | |
| | Suma | úrok. sadzba | Suma | úrok. sadzba | Suma | úrok. sadzba |
| Celková suma poskytnut. pôžičiek | | | | | | |
| Celková suma splatených pôžičiek | | | | | | |
| Celková suma odpusten. pôžičiek a odpísaných pôžičiek k posl. dňu ÚO | | | | | | |
| Celk. suma použitých finanč. prostriedkov alebo iné plnenie na súkr, účely | | | | | | |
| Celková suma záruk podľa jednotliv. druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie na pôžičku, hypotéku) | | | | | | |

Hlavné podmienky pre poskytnutie záruk a pôžičiek a doplňujúci komentár

| |
|--|
| |
|--|

5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

- a) celková suma finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie

| |
|--|
| |
|--|

- b) celková suma významných podmienených záväzkov

| |
|--|
| |
|--|

- c) opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

| |
|--|
| |
|--|

- d) celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom

| |
|--|
| |
|--|

- e) opis významných povinností ÚJ vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

| |
|--|
| |
|--|

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

a) všetkých formách prijatej náhrady ;
prideľovaní nákladov a výnosov;

b) účtovných zásadách použitých pri
c) všetkých druhoch činnosti ÚJ

| |
|--|
| |
|--|