| Poznámky Úč MÚJ 3-01 | IČO | 36327786 | DIČ | 2021714519 |
|---|---|---|---|---|

01. 01. 2016 - 31. 12. 2016

## Čl. I Všeobecné údaje

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

REALEUROPE FUND s. r. o.
Obrancov mieru 355
018 41 Dubnica nad Váhom

**2) Údaje o konsolidovanom celku**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

**3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov** 1

| Poznámky Úč MÚJ 3-01 | IČO | 36327786 | DIČ | 2021714519 |
|---|---|---|---|---|

**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 nehmotný 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 príjme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
( ) obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarnia a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

$$\frac{\text{VON}}{\text{PS zásob + príjem na sklad}} \times \text{výdaj zo skladu}$$

Popis:
( ) obstarávacia 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 |
|---|---|---|---|

( ) 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**

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

**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 | |
| Celková suma zabezpečených záväzkov | |

**Opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov**

| |
|---|
| |

| Poznámky Úč MÚJ 3-01 | IČO | 36327786 | DIČ | 2021714519 |
|---|---|---|---|---|

## 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 jednotl. 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 akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

a) všetkých formácj prijatej náhrady ;
b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov;
c) všetkých druhoch činnosti ÚJ