

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO:

46526919

DIČ:

2023433093

QUALITAS s. r. o., Zákamenné 922

029 56 Zákamenné

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	QUALITAS s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Zákamenné 922, 029 56 Zákamenné
IČO	46 526 919
Dátum založenia	20.01.2012
Dátum zápisu	27.01.2012
	OR OS Žilina, odd. s.r.o. vložka č. 56032/L
Stav zamestnancov ku dňu : 31.12.2017	9

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	-výroba jednoduchých výrobkov z dreva -opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
----------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------

1. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 odst.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 bola uložená do registra účtovných závierok.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 28. 03. 2017.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno
 nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
áno nie

Spoločnosť spĺňa podmienky mikro účtovnej jednotky.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné**
 montáž
 provízia
 poistné
 iné

- b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné**
 montáž

c) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné**
 provízie
 poistné

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky. **ÚJ neposkytla pôžičky ani iné plnenia v prospech členov orgánov ÚJ.**

e) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

ÚJ neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

f) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky zo súdnych sporov ani záväzky zabezpečené záložným právom.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

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.

g) **Časové rozlíšenie na strane pasív**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína:

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa účtujú v euro centoch. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	20	8,33
dopravné prostriedky	6	16,67

Drobný hmotný majetok do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

4. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nakupovala v bežnom roku hmotný a nehmotný majetok.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
žiadny		0,00

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
dopravné prostriedky	13 333,00
pozemky	
stavby	29 042,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
z obchodného styku	18	16 417,00	pohľadávky voči odberateľom
Spolu		16 417,00	

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	022	5,00	17 152,00	16 070,00	1 087,00
Bežné bankové účty	022	54 332,00	358 785,00	383 995,00	29 122,00
Spolu		54 337,00	375 937,00	400 065,00	30 209,00

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO:

46526919

DIČ:

2023433093

QUALITAS s. r. o., Zákamenné 922

029 56 Zákamenné

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie : Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

B Záväzky

1. Rezervy : Účtovná jednotka tvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov.

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky z obchodného styku	39	41 033,00	záväzky voči dodávateľom
Záväzky voči zamestnancom	40	8 714,00	mzdy zamestnanci
Záväzky zo soc. poistenia	40	3 846,00	sociálne poistenie mzdy
Daňové záväzky	41	4 835,00	daň zo ZČ, DPH, daň z príjmu
Spolu		58 428,00	

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Ing. Durčák Dušan	krátkodobá	hosp. činnosť	2018	5 150,00	2 250,00
Spolu				5 150,00	2 250,00

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	602 - Tržby z predaja služieb a výrobkov	214 126

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	120 066
	502 - Spotreba energie	71 789
b) služby	518 – Ostatné služby	41 019
	511 – Opravy a udržiavanie	10 288
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	55 159
	524 - Zákonné sociálne náklady	17 227
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	1 378
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	4 567
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	463

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka neviduje majetok na podsúvahových účtoch.

Čl. VII.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce vplyv na účtovnú závierku.

Čl. VIII.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 rozhodlo VZ.

Zisk bude použitý na rozvoj spoločnosti.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

QUALITAS s. r. o., Zákamenné 922
029 56 Zákamenné

IČO:
DIČ:

46526919
2023433093