

Poznámky Úč MÚJ 3 – 01

IČO

50727061

DIČ

2120452785

Čl. I Všeobecné údaje

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

DAKOL, s.r.o.
Železničiarov 290/34
028 01 Trstená

IČO: 50727061

Spoločnosť je zapísaná v OR OS Žilina, Oddiel: Sro, Vložka číslo 67248/L 25. 02. 2017

Spoločnosť sa zakladá na dobu neurčitú. Prvý obchodný rok spoločnosti začína dňom zápisu do OR OS a končí 31. 12. toho istého roku.

Spoločnosť bola založená podpísaním Spoločenskej zmluvy spoločníkmi spoločnosti.

Spoločníci spoločnosti sú:

Ing. Daniel Koleják

Podiel na ZI: 50%

Mgr. Zuzana Kolejáková

Podiel na ZI: 50%

Najvyšším orgánom spoločnosti je:

Valné zhromaždenie

Štatutárnym orgánom družstva je konateľ, ktorý koná v mene spoločnosti. Konateľmi spoločnosti sú:

Ing. Daniel Koleják
Železničiarov 290/34
028 01 Trstená
Vznik funkcie: 25. 02. 2017

Mgr. Zuzana Kolejáková
Železničiarov 290/34
028 01 Trstená
Vznik funkcie: 25. 02. 2017

2. *Údaje o konsolidovanom celku*

Účtovná jednotka sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

3. *Priemerný prepočítaný počet zamestnancov*

V účtovnom období roku 2017 spoločnosť nemala v evidencii zamestnancov

Čl. II
Informácie o prijatých postupoch

1. *Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*

Účtovná jednotka, s.r.o. bolo založené na dobu neurčitú za predpokladu nepretržitého vykonávania svojej činnosti, ktorá mu vyplýva zo Spoločenskej zmluvy o založení spoločnosti s ručením obmedzeným a zo Živnostenského oprávnenia Spoločnosť zostvuje ÚZ od obdobia jej vzniku, t.j. zápisom do OR 25.02.2017 Všetky finančné operácie vzniknuté do zápisu do OR sú považované za účtovné operácie bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, t.j. obdobia od 01/2017 – 24.02.2017

2. *Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:*

2.1 *Dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku*

- Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

V účtovnom období nebol obstaraný dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

2.2 *Zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou*

- Zásoby sa oceňujú: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

V účtovnom období neboli obstarávané zásoby

2.3 *Pohľadávok*

Pohľadávky pri ich vzniku družstvo oceňovalo ich menovitou hodnotou

Pohľadávky spolu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pohľadávky z obchodného styku s dobou splatnosti do 1 roku	0	0
Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0

2.4 *Krátkodobého finančného majetku*

- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou

Peňažné prostriedky oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou

Stav finančných účtov:

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Peniaze, ceniny	4600	5000
Účty v bankách	0	0

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Krátkodobý fin. majetok		
Vlastné akcie, podiely		

2.5 Závazkov 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

Závazky v účtovnom období nevznikli z titulu obchodných činností . V prípade ich vzniku by ich účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou

Dlhodobé záväzky spolu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Závazky s dobou splatnosti nad 5 rokov		
Závazky s dobou splatnosti od 1 – 5 rokov		

Krátkodobé záväzky spolu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Závazky z obchodného styku s dobou splatnosti do 1 roku	0	0
Závazky po lehote splatnosti		0
Daňové záväzky	440	0

- Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv

- V účtovnom období účtovná jednotka netvorila rezervu

2.6 Derivátových operácií

-Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Účtovná jednotka, nevyžívala finančné deriváty, nevykonávala finančné transakcie spojené s rôznymi druhmi rizík, ako sú kurzové riziká, riziko zmeny úrokových mier a pod.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Účtovná jednotka v účtovnom období neobstaralo dlhodobý hmotný a nehmotný majetok,

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 účtovnej jednotky

Účtovná jednotka DAKOL, s.r.o. účtovala prvé účtovné obdobie. Uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Vedie podvojný účtovníctvo a dodržiava časovú a vecnú súvislosť nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

5. Informácia o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Účtovná jednotka nepožiadala o pridelenie dotácií na svoju činnosť a na obstaranie majetku.

6. Informácia o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov, súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

Účtovná jednotka účtuje prvé účtovné obdobie.

Táto informácia sa netýka ÚJ.

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.

V sledovanom účtovnom období sa takéto účtovné prípady nevyskytli

2. Informácie o záväzkoch

Všetky informácie o záväzkoch sú uvedené v účtovnej evidencii

Informácie o vlastných akciách

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka nenadobudla žiadne vlastné akcie

3. 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 pre členov štatutárneho orgánu žiadne záruky

b. Pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

K poslednému dňu účtovného obdobia neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu žiadne pôžičky

4. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osobách

Obchodné transakcie uskutočnené medzi spriaznenými osobami, ktoré majú podiel na základnom imaní spoločnosti:

Spriaznená osoba	Uskutočnené transakcie	
	Predaj služieb	Nákup služieb

V sledovanom období účtovná jednotka nevykonala žiadnu obchodnú ani finančnú transakciu medzi spriaznenými osobami.

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 /povinnosti nájomcu z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, z licenčných a koncesionárskych zmlúv/

Účtovná jednotka nemá žiadne finančné povinnosti ani neuvažuje o finančných operáciách mimo tých, ktoré sú uvedené v účtovných výkazoch

b. celkovej sume významných podmienených záväzkoch

c. opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

d. celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom

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

Účtovná jednotka nemá žiadne povinnosti a udalosti, týkajúce sa uvedených požadovaných informácií

5. 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

Účtovnej jednotke nebolo poskytnuté výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Všetky náklady a výnosy na činnosť sú účtované v zmysle platných postupov účtovania zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Jednotlivé druhy nákladov a výnosov sa účtujú na analytických účtoch tak, aby účtovníctvo bolo správne a prehľadné.

V sledovanom účtovnom období sú evidované:

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné služby – právne poradenstvo	235	0
Ostatné služby – overenie dokladov	165	0
Spolu	400	0

Výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z podnikateľskej činnosti	0	0

Po skončení účtovného obdobia a po uzavretí účtovných kníh nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by bolo potrebné spomenúť a ich evidovať.

V Trstenej 20.03. 2018

Ing. Daniel Kolečák – konateľ

Mgr. Zuzana Kolečáková - konateľ