

Poznámky Úč MÚJ 3 – 01

IČO 48280844

DIČ 2120114161

## Čl. I.

### Všeobecné údaje

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

Ortopédia – Kollár, s. r. o. SNP 19, 934 01 Levice

**2. Údaje o konsolidovanom celku:**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 3**

## Čl. II.

### Informácie o prijatých postupoch

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

Účtovná jednotka vznikla dňa 3.8.2015 a zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Nitra bola 19.8.2015 oddiel s. r. o. pod vl.č.39312/N. Svoju činnosť začala od 1.1.2016.

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

**a) 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.

**b) zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou,**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacía cena (nakupované zásoby) alebo vlastné náklady (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistá realizačná hodnota.

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**c) pohľadávok,**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou;

**d) krátkodobého finančného majetku,**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**e) záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

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

### **(3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Odpisy auta do 48 000 €.

#### **Odpisový plán**

<b>Odpisová skupina</b>	<b>Počet rokov</b>
<b>1</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>6</b>
<b>3</b>	<b>8</b>
<b>4</b>	<b>12</b>
<b>5</b>	<b>20</b>
<b>6</b>	<b>40</b>

(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: neboli

## **Čl. III**

### **Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

#### **1. Informácie o záväzkoch**

Spoločnosť vykazuje **krátkodobé záväzky** a to:

- voči zamestnancom	1 664,48 € - mzdy za mesiac december 2017 budú vyplatené v januári 2018
-odvody do ZP a SP	964 77 € - odvody za mesiac december 2017 budú odvedené v januári 2018
- daň z príjmov	2 866,29 € - daň z príjmov za rok 2017 – odvedené budú preddavky v sume 716,57 štvrtročne,
- daň zo mzdy	140,96 € - z miezd za mesiac december 2017, odvedená bude v januári 2018
- ostatné záväzky voči spoločníkom	9 500,00 € - zostatok pôžičky, ktorá bola poskytnutá spoločnosti v r.2015

Na účte časového rozlíšenia 381 – Náklady budúcich období suma 2 173,07, má spoločnosť poisťky a poplatky na rok 2018 platené v roku 2017.

**Dlhodobé záväzky:**

- záväzky zo sociálneho fondu 269,32 €
- záväzky z prenájmu 16 296,08 € - z finančného leasingu na nákup automobilu

Spoločnosť ma dlhodobý hmotný majetok v sume 56 492,01- osobné motorové vozidlo na účte 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí.

Oprávky v sume 24 000,00 € k tomuto majetku sú na účte 082 – Oprávky k hnutelným veciam.

**Informácie o pohľadávkach:**

Spoločnosť vykazuje pohľadávky z neuhradených odberateľských faktúr v sume 9 532,76 €.

Rezervy organizácia tvorila na nevyčerpané dovolenky a odvody do ZP a SP.

**2. Informácie o vlastných akciách – spoločnosť nemá vlastné akcie****3. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a to:**

**a) výške jednotlivých druhov záruk** – spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom

**b) pôžičky:**

- z finančného leasingu: 16 296,08 €
- zo zmluvy na poskytnutie pôžičky : 9 500,00 €