

Poznámky Úč MÚJ 3-01

01. 01. 2017 - 31. 12. 2017

IČO 36327786

DIČ 2021714519

## 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

**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
--------------	------------------	----------------	-----------------

( ) 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:		
				záväzky	základné imanie	Hospodársky výsledok

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 36327786

DIČ 2021714519

**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**

--

**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 formácií prijatej náhrady ;  
prideľovaní nákladov a výnosov;

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

--