

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: ITMG, s.r.o.

Sídlo: Boldocká 18, 903 01, Senec

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 3

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná uzávierka je zostavená za splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		nie je náplň
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacía cena	
Dlhodobý finančný majetok		nie je náplň
Zásoby	obstarávacía cena	priamo do nákladov
Pohľadávky	menovitá hodnota pri ich vzniku	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	finančná hotovosť, fin.prostriedky v banke
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitá hodnota pri ich vzniku	
Derivátové operácie		nie je náplň

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

vážený aritmetický priemer pri PHM.

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 6 7 1 3 0 3 1

DIČ 2 0 2 2 3 0 3 0 5 2

- ☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
dopravné prostriedky	4 roky	25%	ronvomerne

Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Do účtovníctva v r. 2014 bola zaevidovaná nesprávna faktúra s nesprávnymi údajmi - doklad opravuje účtovanie FO 682014 na Vodohospodársku výstavbu. 17.7.2017 bolo podané dodatočné DPH priznanie za 10/2014. Bola podaná žiadosť o vrátenie daňového preplatku z titulu podaného DDP DPH 2014/10. Keďže v r. 2014 boli zvýšené výnosy, výsledok hospodárenia a tým aj zvýšená DPPO, nebolo podané dodatočné DP za DPPO, ale oprava je súčasťou VH v bežnom účtovnom období.

Čl. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
oprava účtovania FO 682014-zníženie tržieb za služby	-19 200

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Názov položky	Celková hodnota
Záväzok z titulu Zmluvy o Tichom spoločenstve z 1.1.2007 - suma 1659,70 - záväzok na dobu neurčitú.	1 660

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Úvery sú zabezpečené nasledovným inštitútom: ZPVP na financovaný majetok

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Opis zabezpečeného záväzku	Hodnota	Spôsob zabezpečenia
zabezpečenie úveru ÚZF/16/60306 SC312DZ RN	24 242	prevod vlastníckeho práva v TP
Spolu	24 242	x

Miesto pre ďalšie záznamy

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO

3	6	7	1	3	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	0	3	0	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Miesto pre ďalšie záznamy