

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Matuška J.L.M., s.r.o.
Pod hájom 1089/60
018 41 Dubnica nad Váhom
IČO: 51 839 962

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 3.7.2018, v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín bola zapísaná v Oddieli: Sro, Vložka č. 36888/R dňa 11.8.2018.

Spoločníci : Ľuboš Matuška, Janka Matušková

Základné imanie: 5000 EUR

Predmet činnosti:

Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby

Výroba výrobkov obranného priemyslu

Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Matuška J.L.M., s.r.o.

Sídlo: Pod hájom 1089/60, 01841, Dubnica nad Váhom

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 1

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená za obdobie 11.8.2018 - 31.12.2018.

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

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisy DNM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný DNM, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400,-EUR a nižšia a doba použiteľnosti je viac ako 1 rok, sa účtuje do nákladov na účet 518. Drobný DHM, ktorého obstarávací cena je 1700,- ER a nižšia a doba použiteľnosti je viac ako 1 rok sa účtuje do nákladov na účet 501.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri pohľadávkach, u ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a u sporných pohľadávok sa vytvárajú opravné položky na účte 391, prostredníctvom ktorých sa nepriamo výška pohľadávok znižuje.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy sú záväzky s neistým 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 účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Ak ide o rezervu týkajúcu sa viacerých nákladových druhov, alebo na tento nákladový druh nie je stanovený nákladový účet, tvorí sa rezerva na ľarchu účtu 548, príp. 568. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv súvzťažne v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Zrušenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Účtovná jednotka o rezervách neúčtovala, nakoľko na to nebol dôvod.

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

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 5 1 8 3 9 9 6 2

DIČ 2 1 2 0 8 1 7 9 9 6

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacou cenou vrátane dopravného	
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby	obstarávacou cenou vrátane dopravného	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	
Derivátové operácie		

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

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:

- 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

Spoločnosť eviduje medzi dlhodobým hmotným majetkom len automobil v hodnote 23 135 EUR. Odpisy k 31.12.2018 predstavovali sumu 1 928 EUR.

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 zaradeného 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 vyčíslovaní 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
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí			
- Stroje, prístroje a zariadenia-automobily	4	25	rovnomerná

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. II (6) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
-------------------------	-------------------------------------

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**ČI. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov**

Medzi dlhodobými záväzkami spoločnosť eviduje k 31.12.2018 záväzok z leasingovej zmluvy v celkovej hodnote 9 034 EUR.

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

Názov položky	Celková hodnota
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	

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

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

Opis zabezpečeného záväzku	Hodnota	Spôsob zabezpečenia
Spolu		x

ČI. III (5) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III (5) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov	Hodnota záruky členov dozorných orgánov	Hodnota záruky členov iných orgánov
--------------------------------	--	---	-------------------------------------

ČI. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 5 1 8 3 9 9 6 2

DIČ 2 1 2 0 8 1 7 9 9 6

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov	Hodnota pôžičky členov iných orgánov
Celková suma poskytnutých pôžičiek			
Ceková suma splatených pôžičiek			
Celková suma odpustených pôžičiek			
Celková suma odpísaných pôžičiek			

Čl. III (5) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Názov položky	Hodnota
Spolu	

Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie

Názov položky	Hodnota
Spolu	

Čl. III (6) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Spoločnosť eviduje záväzok voči spoločníkovi v celkovej výške 23 163 EUR.

Čl. III (6) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy