

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2018

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov
(ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

Článok I
Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	DEMA s.r.o.
IČO:	36034282
Sídlo:	Lieskovská cesta 456, 960 03 Zvolen

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: **bez konsolidovaného celku**3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	12

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

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Dlhodobé pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobé pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobé záväzky:	Obstarávacia cena
Krátkodobé záväzky:	Obstarávacia cena
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota

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

022

DHM – samostatne hnuiteľné veci

Por. č.	Názov:	Rok nadob.	Obstarávacia cena:	Odpis.sk.	Doba odpis.	Metóda odpis.	Odpis	Zost.cena	Účt. odp.-ukon č.
1.	Regál UC - poschodový	2006	3 746,50	1	3	rovnomer .	3 746,50	0,-	2009
2.	Kompresor GX5FF	2017	4 090,-	1	4	rovnomer .	2 046,10	2 043,90	2021
3.	VZV Cat lift	2008	24 296,40	1	4	rovnomer .	24 296,40	0,-	2012
4.	Škoda Octavia III.	2013	20 209,17	1	4	rovnomer .	20 209,17	0,-	2017
5.	Stôl CNC (Projekt)	2015	348 500,-	2	6	rovnomer .	222 653,80	125 846,20	2021
6.	Technologická linka (Projekt)	2018	355 750,-	2	6	rovnomer .	44 469,-	311 281,-	2024
	Spolu		756 592,07				317 420,97	439 171,10	

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: **rok 2018 je druhým účtovným obdobím s prekročením majetku a čistého obratu. Od 01.01.2019 sa zmení veľkostná skupina účtovnej jednotky z MIKRO ÚJ na MALÚ účtovnú jednotku.**

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

a) **Dotácia zo štátneho rozpočtu v roku 2015 na nákup stroja CNC vo výške 198.645,- € (57% z ceny obstarania). Rozpustenie dotácie je rovnomerne rozdelené na 72 mesiacov.**

b) **Dotácia zo štátneho rozpočtu v roku 2018 na nákup technologickej linky vo výške 355.750,- € (55% z ceny obstarania). Rozpustenie dotácie je rovnomerne rozdelené na 72 mesiacov.**

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom 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: **bez významných opráv chýb**

Článok 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:

Ostatné náklady a výnosy nemajú výnimočný rozsah ani výskyt, ide o bežné položky nákladov a výnosov.

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: **nevidujeme**

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov: **nevidujeme**

- ostatné krátkodobé finančné výpomoci:

Meno	Výška pôžičky	Splatené	Ročný úrok v €	Úrok v %	Zostatok
Ing. Hanták	170 000,-		2 911,-	2,5	170 000,-
Spolu	170 000,-		2 911,-	2,5	170 000,-

vyčíslené úroky = alikvotným čiastkam podľa časového obdobia, za rok 2018 je v nákladoch zmluvný úrok vo výške 2911,- €. Zmluvný úrok podlieha daňovému nákladu.

3. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní: **bez vlastných akcií**

4. 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:

bez záruk a zabezpečení

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

Meno	Výška pôžičky	Splatené	Ročný úrok v €	Úrok v %	Zostatok
Ing. Maciak	30 000,-	30 000,-	0,-	bez	0,-
Ing. Matúška	49 215,-	21 750,-	0,-	bez	27 465,-
Spolu	49 215,-	51 750,-	0,-	bez	27 465,-

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby: **vyčíslené úroky = alikvotným čiastkam podľa časového obdobia, za rok 2018 neučtovaný úrok v nákladoch, iba dopočítaný úrok vo výške priemernej úrokovej sadzby NBS za rok 2018 (2,39%), tvorí pripočítateľnú položku k ZD na r.13 Tab. A v III. časti DP.**

5. 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, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy: **bez finančných povinností**

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **bez podmienených záväzkov**

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom: **bez opisu významných finančných povinností**

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov: **bez významných povinností**

6. 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, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činností účtovnej jednotky: **bez služieb vo verejnom záujme.**