

Poznámky Úč MÚJ 3 – 01

IČO 48280844

DIČ 2120114161

Čl. I.

Všeobecné údaje: Poznámky za rok 2019

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 finančního majetku,

Peňažné prostriedky a ceny 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Odpisy auta boli do roku 2018 zo sumy 48 000 €.

Odpisový plán je potrebné v roku 2019 je prehodnotiť, suma odpisu bude vychádzať z obstarávacej ceny automobilu 56 492,10 € a oprávky sa doúčtujú.

Automobil JEEP bol na finančný leasing obstaraný v mesiaci december. Odpisovať sa začne v mesiaci január 2020.

Odpisový plán

Odpisová skupina	Počet rokov
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Čl. III

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

1. Informácie o záväzkoch

Spoločnosť vykazuje **krátkodobé záväzky** a to:

- voči dodávateľom 772,56 neuhradená dodávateľská faktúra
- voči zamestnancom 1 723,67 € - mzdy za mesiac december 2019 budú vyplatené v januári 2020
- odvody do ZP a SP 1 102,07 € - odvody za mesiac december 2019 budú odvedené v januári 2020
- daň z príjmov 2 909,15€ - daň z príjmov za rok 2019 po odčítaní preddavkov
- daň zo mzdy 165,53 € - z miezd za mesiac december 2019, odvedená bude v januári 2020

Na účte časového rozlíšenia 381 – Náklady budúcich období v sume 1 740,37 €.

Dlhodobé záväzky:

- záväzky zo sociálneho fondu 547,29 €
- záväzky z prenájmu 33 440,03 € - z finančného leasingu na nákup automobilu

Spoločnosť ma dlhodobý hmotný majetok v sume 56 492,01-€osobné motorové vozidlo VOLVO a v sume 44 879,17 € motorové vozidlo JEEP, spolu v sume 101 371,18 € na účte 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí.

Oprávky v sume 56 492,01 € k tomuto majetku sú na účte 082 – Oprávky k hnutelným veciam.

Informácie o pohľadávkach:

Spoločnosť vykazuje pohľadávky z neuhradených odberateľských faktúr v sume 13 988,32 €.

Rezervy organizácia tvorila na nevyčerpané dovolenky a odvody do ZP a SP v sume 842,98

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 31 667,68 €

