

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2020

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Cogitatio – M, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Dvořákovo nábrežie 7529/4E Bratislava
Dátum založenia/zriadenia	26.5.2004
Spôsob založenia/zriadenia	Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 31895/B
IČO	35887478
DIČ	2021840392
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Mária Liptáková, PhD.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	PhDr. Mária Liptáková, PhD.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	0
Počet riadiacich zamestnancov	0
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno x nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie v EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu tovaru a cenu inštalácie.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

x úroky

x realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou nemáme.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok, ktorý má samostatné technicko-ekonomické určenie a dobu upotrebenia dlhšie ako rok a cena je nižšia ako 2 400,- EUR, podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom a účtuje sa pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 300,- do 1 700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom a dobu používania má viac ako jeden rok sa účtuje ako materiál, ale vedie sa o ňom evidencia drobného hmotného majetku.

Neobežný majetok

O pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok sa v roku 2020 neúčtovalo.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok spoločnosť nemá.

Zásoby

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemáme.

Zásoby získané darovaním nemáme.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. V hotovostnej pokladni zostali finančné prostriedky vo výške 131,82€.

Na bankovom účte v Tatra banke je hodnota 1 847,44 eur v nasledovnom členení:

Analytický účet	Hodnota	Dátum	Položky
SPOLU			

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. K 31.12.2020 je stav na účte 311 vo výške ... eur.

Ostatné pohľadávky na účte 325 k 31.12.2020 neevidujeme.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Na účtoch krátkodobých a dlhodobých rezerv 323, 451 a 459 k 31.12.2020 neevidujeme žiadne rezervy a zostatková hodnota je 0,00 eur.

Záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 0,00 eur.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na účte nevyfakturovaných dodávok 326 je konečný stav k 31.12.2020 0,00 eur.

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia

Na účtoch zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 336 neevidujeme žiadne záväzky ani pohľadávky, neúčtovalo sa na nich.

Daň z príjmov

Na účte 341 je zostatok 0,00 eur.

Ostatné priame dane

Na účte 342 neevidujeme k 31.12.2020 žiaden zostatok.

Náklady budúcich období

Na účte nebolo v roku 2020 účtované.

Spôsob a výška poistenia majetku

Spoločnosť nemá majetok, ktorý by podliehal poisťovaniu.

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu nemáme.

Cudzia mena

Záväzky vyjadrené v cudzej mene nemáme.

Opis a hodnota majetku

Majetok účtovnej jednotky	Zostatková cena v EUR
SPOLU	

Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo :

spoločnosť nemá takýto majetok.

Dlhodobý finančný majetok ústav nemá.

Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach spoločnosť nemá.

Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2020
Ceniny	87	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokladnica	86	0,00	0,00	0,00	0,00
Banka	88	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		0,00	0,00	0,00	0,00

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2019	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sociálny fond

Na účte 472 – neúčtovalo sa.

Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Stav k 1. januáru 2020	
Tvorba sociálneho fondu	
Čerpanie sociálneho fondu	
Stav k 31. decembru 2020	

Bankové úvery spoločnosť nemá. Ostatné prijaté finančné výpomoci má spoločnosť vo výške 4 000,00 eur na účte 249.

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/ spoločnosť nemá.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – služby	
Ostatné výnosy		
Spolu		5 200,00

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 - spotreba materiálu	
Služby	518 - ostatné služby	
Osobné náklady		
Dane a poplatky		
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
Odpisy dlhodobého HM a NM		
Kurzové rozdiely		
Finančné náklady	568 - ostatné finančné náklady	
Dane z príjmov	591 - daň z príjmov	
Spolu		0,00

Osobitné náklady /v EUR/ spoločnosť nemá.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenia v účtovnej závierke a v poznámkach účtovnej závierky.

V Bratislave dňa 17.3.2021

Dagmar Kutná

osoba zodpovedná za vypracovanie

PhDr. Mária Liptáková, PhD.

konateľ spoločnosti