

Čl. I Všeobecné údaje

1. Obchodné meno účtovnej jednotky

Q, s.r.o.

Sídlo:

Popradská 66, 040 11 Košice

2. Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosť **nie je** súčasťou konsolidovaného celku.
















3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.




2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

-  **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** – spoločnosť nemá
-  **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** – spoločnosť nemá
-  **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** - obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.)
-  **Dlhodobý finančný majetok** – spoločnosť nemá
-  **Zásoby obstarané kúpou** – obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
-  **Pohľadávky** – menovitá hodnota
-  **Krátkodobý finančný majetok** – menovitá hodnota
-  **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou
-  **Záväzky** – menovitá hodnota
-  **Pôžičky** – menovitá hodnota
-  **Rezervy, dlhopisy, úvery** – spoločnosť nemá
-  **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – spoločnosť nemá
-  **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci** - majetok obstaraný finančným prenájomom sa odpisuje v účtovníctve nájomcu. Oceňuje sa obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
-  **Derivátové operácie** – spoločnosť nemá
-  **Daň z príjmov splatná** – výška splatnej dane sa určí mimo účtovníctva, pričom vychádza z výsledku hospodárenia zisteného v účtovníctve. Výsledok hospodárenia sa upraví na základ dane z príjmov prostredníctvom pripočítateľných a odpočítateľných položiek na základe zákona o dani z príjmov. Z takto zisteného základu dane z príjmov sa vypočíta splatná daň z príjmov.

Výška splatnej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin základu dane a sadzby dane, t.j. **splatná daň = základ dane x sadzba dane**

3. Odpisový plán

Dlhodobý hmotný majetok

-  Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** – základom je metóda používaná pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa rovnajú**.
-  Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700,- EUR, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania
-  Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú na celé EUR

Druh majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisy
Dopravný prostriedok	4 roky 6 rokov	Rovnomerný odpis	25,00% 16,67%

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

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

Druh zmeny účtovných zásad alebo metód	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na výsledok hospodárenia alebo na vlastné imanie

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Spoločnosť dotácie nemá.

6. Informácie o opravách významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období spoločnosť nevykonala významné opravy chýb minulých účtovných období.

Popis opravy chyby minulého účtovného obdobia	Hodnota vplyvu na nerozdelený zisk/neuhradenú stratu minulých rokov

Čl. 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**

Spoločnosť takého náklady a výnosy nemá.

2. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	141	141
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	141	141
Krátkodobé záväzky spolu	4 623	1 406
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 623	1 406
Záväzky po lehote splatnosti		

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neviduje vlastné akcie.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Spoločnosť neposkytla členom orgánov účtovnej jednotky záruky, zabezpečenia, pôžičky, plnenia na súkromné účely.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Spoločnosť neviduje finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 4 4 5 4 6 4 3 2

DIČ 2 0 2 2 7 3 6 8 9 2

Doplňujúce údaje

Prehľad položiek zvyšujúcich a znižujúcich HV pred zdanením

Pripočítateľné a odpočítateľné položky - rok 2021

P.č.	Účet	Text	Č.r.	Hodnota v EUR	Limity	Celkom
		III. Časť - Tabuľky pomocných výpočtov				
1.	501 501	PHL - nedaňová	3	212,50		212,50
2.	548 100	Ostatné pripočítateľné položky	16	179,14		179,14
3.		Daňová ZC - predaj auta	180	299,11		299,11
		SPOLU (pripočítateľné položky):		690,75		690,75
4.		Uhradené k 31.12.	270			
		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	270	60,00		60,00
5.		Daňová ZC - predaj auta	290	414,71		414,71
6.		Rozdiel medzi DO a UO	250	15,07		15,07
		SPOLU (odpočítateľné položky):		489,78		489,78
		celkom		200,97		200,97