

Poznámky Úč MÚJ 3 – 01

IČO 48280844

DIČ 2120114161

Čl. I.

Všeobecné údaje: Poznámky za rok 2021

- 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 finančného majetku,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú 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. Automobil JEEP bol na finančný leasing obstaraný v mesiaci december 2019. Odpisovať sa začal v mesiaci január 2020.

Odpisový plán

Odpisová skupina	Počet rokov
0	2
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 3 319,42 neuhradené dodávateľské faktúry
- voči zamestnancom 2 668,54 € - mzdy za mesiac december 2021 budú vyplatené v januári 2022
- odvody do ZP a SP 1 744,72 € - odvody za mesiac december 2021 budú odvedené v januári 2022
- daň zo mzdy 339,06 € - z miezd za mesiac december 2021, odvedená bude v januári 2022

Na účte časového rozlíšenia 381 – Náklady budúcich období v sume 1 426,55 €.

Dlhodobé záväzky:

- záväzky zo sociálneho fondu 854,94€
- záväzky z prenájmu 15 926,35 - 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 78 932,01 € k tomuto majetku sú na účte 082 – Oprávky k hnutelným veciam.

Dlhodobé záväzky:

- záväzky zo sociálneho fondu 854,94 €
- záväzky z prenájmu 15 926,35 € - z finančného leasingu na nákup automobilu

Informácie o pohľadávkach:

Spoločnosť vykazuje pohľadávky z neuhradených odberateľských faktúr v sume 22 229,78 €. Rezervy organizácia tvorila na nevyčerpané dovolenky a odvody do ZP a SP v sume 638,27 €

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 istiny finančného leasingu 15 926,35

Levice, 15.3.2022

Vypracoval: MUDr. Kollár Roman