

ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť Gaderma, s.r.o., so sídlom Východná 26, 934 01 Levice, IČO: 47 615 532 bola zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Nitra do oddielu Sro. vložka č. 36729/N dňa 22. 01. 2014.

Test veľkostnej skupiny ÚJ podľa § 2 ods. 5 a 6 ZoÚ: do veľkostnej skupiny mikro účtovná jednotka patrí taká ÚJ, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok: suma brutto aktív nepresiahla 350 000 eur, čistý obrat nepresiahol 700 000 eur, priemerný prepočítaný stav zamestnancov nepresiahol 10.

Podmienka k 1. 1. 2021	Rok 2020	Rok 2019	Splnenie podmienky
Brutto aktíva celkom	107 124	90 733	áno
Čistý obrat	68 753	81 286	áno
Priem. stav zam.	2	2	áno

ČI. I (1) , (3) Všeobecné údaje

ČI. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Gaderma, s.r.o.

Sídlo: Východná 26, 93401, Levice

ČI. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 2

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená k 31. 12. 2021 ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021. Účtovná závierka bola zostavená bez zmien v účtovných zásadách a účtovných metódach. ÚJ sa rozhodla podľa § 56 ods. 14 postupov účtovania neúčtovať na účtoch časového rozlíšenia nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami.

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa 29. 3. 2021.

ČI. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	obstarávacia cena	nemá náplň
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacia cena	
Dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena	nemá náplň
Zásoby	obstarávacia cena	nemá náplň
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	
Derivátové operácie	x	nemá náplň

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v účtovníctve sa zhodujú s daňovými odpismi. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Účtovné odpisy sa neprerušujú. Drobný dlhodobý majetok s obstarávacou cenou 1.700,- EUR a nižšou, sa považuje za zásoby a účtuje sa priamo do nákladov bežného roka. Drobný hmotný majetok s OC nad 300,- EUR je evidovaný a inventarizovaný. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby jeho použitia. Dlhodobý nehmotný majetok s OC 2.400,- EUR a nižšou, sa považuje za službu a účtuje sa priamo do nákladov bežného roka.

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Samostatné hnutelné veci	podľa daňových tried	podľa daňových tried	rovnomerne

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Spoločnosť prijala dotáciu od MZSR na odmeny zdravotníckym pracovníkom v I. línii počas pandémie vo výške 946,40 eur. Odmena je zdanená vo mzde a podlieha zdravotným a sociálnym odvodom, preto je táto dotácia predmetom zdaniteľných príjmov a je účtovaná do mimoriadnych výnosov.

Spoločnosť obdržala z ÚPSVR príspevok na mzdy v rámci národného projektu Prvá pomoc v súvislosti s vyhlásením mimoriadnej situácie. Dotácia bola poskytnutá podľa opatrenia č. 3B ako paušálny príspevok na úhradu časti mzdových nákladov podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 o službách zamestnanosti. Podľa § 13 ods. 2 písm. k) ZoDP sú plnenia poskytované v rámci aktívnej politiky trhu práce oslobodené od dane. Dotácia za rok 2021 je vo výške 2 220 eur. V tejto výške je dotácia účtovaná do mimoriadnych výnosov a vykázaná ako nedaňový výnos v DP na riadku 230 a mzdové náklady sú v tej istej výške 2 220 eur vykázané ako nedaňové náklady v DP na riadku 130.

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
Odmena od MZSR pre zdravot. pracov. v I. línii		946
Príspevok z ÚPSVR na kompenzáciu mzdových nákladov		2 220

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (4) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Čl. III (4) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka

Spoločnosť nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217 a Obchodného zákonníka.