

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 9 8 1 6 9 6	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x) <input checked="" type="checkbox"/> v eurocentoch <input type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
IČO 4 7 6 0 0 0 4 7			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 5 6 . 3 0 . 0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C I N E M A P U B s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
	7 0 3
PSČ	Obec
9 5 1 4 4	v ý č a p y - o p a t o v c e
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 /	0 /
E-mailová adresa	

Zostavené dňa: 2 8 . 0 3 . 2 0 2 3	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

2. Informácie o konsolidovanom celku

--

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...1.7.00.....

--

4. Informácie o prijatých postupoch

- Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie
 Zmeny účtovných zásad a metód: Áno Nie
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.
 Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
 ÚJ nakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok: Áno Nie
 1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, ÚJ oceňovala obstarávacou cenou v zložení:
 Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo
 ÚJ tvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok: Áno Nie
 2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala ÚJ vlastnými nákladmi v zložení:
 priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:
 ÚJ v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok: Áno Nie
 3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala ÚJ obstarávacou cenou v zložení:
 obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo ostatné VON
 ÚJ v bežnom roku tvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou: Áno Nie
 4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala ÚJ vlastnými nákladmi v zložení
 priame náklady
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
 inak:
 ÚJ v bežnom roku vlastnila cenné papiere: Áno Nie
 5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:
 obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom,
 (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
 inak:
 ÚJ nakupovala zásoby: Áno Nie
 Účtovanie obstarania a úbytku zásob.
 Pri účtovaní zásob postupovala ÚJ podľa Postupov účtovania, ÚT 1, 01.2
 spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob
 6) Nakupované zásoby oceňovala ÚJ obstarávacou cenou v zložení:
 cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri príjme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
 obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahrňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

VON

----- x výdaj zo skladu

PS zásob + príjem na sklad

Popis:

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným ÚJ podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal
 vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob:

ÚJ tvorila v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou: Áno Nie

7) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou ÚJ oceňovala vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

ÚJ oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky: Áno Nie

8) peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňovala menovitou hodnotou

9) pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
automobily	4 roky	0,25	rovnomerná

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

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