

## Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2022

**Článok I  
Všeobecné údaje****1. Identifikácia účtovnej jednotky :**

Názov:	COMFORTA TEXTIL SERVIS s.r.o.
Sídlo:	Clementisova 5119/16, 036 01 Martin

**2. Údaje o konsolidovanom celku:**

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

**3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7

**Článok II  
Informácie o prijatých postupoch****1. Informácia o zostavení účtovnej závierky:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov k 31.12.2022 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti najmenej nasledujúcich 12 mesiacov a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

**2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Záväzky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Stavby – budova pracovne	Obstarávacia cena

Iné druhy resp. položky majetku a záväzkov spoločnosť nevykazuje.

**3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku:**

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Mangel LACO D500	6 rokov	16,66 %	rovnomerná

Práčka Miele PW 6161	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Práčka Miele WS 5320	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Práčka WED 14E-ET	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Sušička PT7801 AG	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Motorové vozidlo osobné	4 roky	25%	rovnomerná
Nerezové nádoby SMART	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Práčka Miele PW 6201	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Práčka Miele PW 6241	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Sušička Danube STD-16 G	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Budova práčovne - prevádzka Kratinova 71	20 rokov	5%	rovnomerná
Mangel LACO, typ 800 x 1750 G	6 rokov	16,66%	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku a budovy/ prevádzka práčovne zostavila účtovná jednotka interným predpisom a to tak, že za základ sú dané metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov.

#### **4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód :**

Účtovná jednotka neuskutočnila v roku 2022 žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

#### **5. Informácie o dotáciách a kapitálových fondoch a ich oceňovanie v účtovníctve:**

Účtovná jednotka prijala v účtovnom období roku 2022 štátne dotácie z titulu pandemickej situácie s COVID 19 - dotácie Prvá pomoc v celkovej výške 3.544,70 €.

Účtovná jednotka prijala v účtovnom období roku 2022 taktiež štátne dotácie na vytvorené pracovné miesto v celkovej sume 3973,80 €.

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2022 o žiadnych kapitálových fondoch.

#### **6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období:**

V účtovnom roku 2022 účtovala účtovná jednotka o významnej oprave chyby minulých účtovných období. Jednalo sa o pôvodne chybné zaúčtované úroky a poistenie finančnej pôžičky, pričom navyše zaúčtovaná suma bola vo výške 22.684,36€. Účtovná jednotka okamžite po zistení predmetnej významnej chyby z r.2021 podala dodatočné daňové priznanie k DzP PO za r.2021 a daň vo výške 4763,72 € uhradila. Novoupravený VH resp. vzniknutý rozdiel VH v už uvedenej výške 22.684,36€ zaúčtovala spoločnosť v prospech účtu 428/ nerozdelený zisk minulých rokov.

Spoločnosť tiež účtovala o oprave nevýznamnej chyby minulých účtovných období, ktorou bolo nesprávne zaúčtovanie poskytnutého finančného príspevku na stravovanie na obdobie 01/2022 a 02/2022 v celkovej sume 390,00€, ktoré spoločnosť pôvodne zaúčtovala k 31.12.2021 v prospech účtu 381. Keďže sa jedná o pohľadávku voči zamestnancom, preúčtovala spoločnosť tieto jednotlivé FP na stravu k 02.01.2022 na ľarchu účtu 335 s analytickým členením pre každého zamestnanca zvlášť.

### Článok 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:**

Účtovná jednotka neúčtovala v účtovnom období r. 2022 o žiadnych nákladoch či výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

#### **2. Informácie o záväzkoch:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	193.900,63 €	207.349,07 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	87.845,38	108.968,71
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	106.055,25 €	98.380,36 €
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	125.705,78 €	91.872,50 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	92.266,32 €	82.372,52 €
Záväzky po lehote splatnosti	33.439,46 €	9.499,98 €

Účtovná jednotka vykazuje tiež zabezpečené záväzky – a to konkrétne u termínovaného dlhodobého úveru, ktorý bol poskytnutý na kúpu budovy - prevádzky pracovne, Kratinova 71, Martin 8 - z VÚB, a.s., pod číslom SB/02731/2021/UZ PROFIHYPOT, a to Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. SD/02731/2021/DBLZ. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky – t. j. k 31.12.2022 činila výška zabezpečeného záväzku sumu 146.308,18 €.

#### **3. Informácie o vlastných akciách:**

Účtovná jednotka nevlastní a ani nenadobudla v roku 2022 žiadne akcie.

#### **4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:**

- a) Členom štatutárneho orgánu účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne záruky ani iné mimoriadne zabezpečenia. Členovia štatutárneho orgánu nepoberali v r. 2022 ani odmenu konateľa, takže spoločnosť v roku 2022 nevyplatila žiadne odmeny / funkčný plat / členom štatutárneho orgánu.
- b) Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne pôžičky, neboli odpustené žiadne pôžičky a ani neboli odpísané žiadne pôžičky.
- c) Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenie.
- d) Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

**5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky:**

a ) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

Názov položky		Hodnota celkom
1.	Povinnosti nájomcu z operatív. prenáj.	0
2.	Povinnosti z uzatvor. úver. zmlúv	0
3.	Povinnosti z licenčných zmlúv	0
4.	Povinnosti z koncesionár. zmlúv	0

b) Informácie o významných podmienených záväzkoch:

Druh podmieneného záväzku		hodnota celkom
1.	- zo súdnych rozhodnutí	0
2.	- z poskytnutých záruk	0
3.	- zo všeobec. závaz. práv. predpis.	0
4.	- z ručenia	0
5.	- iné podmienené záväzky	0

c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne významné finančné povinnosti či podmienené záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom.

d) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne povinnosti vyplývajúce z dôchodkových programov pre zamestnancov.

**6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:**

Účtovná jednotka nemá udelené žiadne výlučné alebo osobité právo poskytovať služby vo verejnom záujme.