

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno:**

B.T.SERVIS SK, s.r.o.
Letecká 2
962 31 Sliač

Dátum zápisu do obchodného registra : 09.10.2007

Oddiel: Sro

Vložka číslo: 13737/S

Identifikačné číslo organizácie : 368 44 659

2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností spojený s prenájomom hnutelných vecí
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- upratovacie služby
- čistenie kobercov
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového/nebytového fondu
- poskytovanie služieb informátora

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2021 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka v pôsobení valného zhromaždenia dňa 30.06.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022.

5. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	123	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	
počet vedúcich zamestnancov	0	

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľom spoločnosti neboli poskytnuté žiadne iné peňažné a nepeňažné plnenia a výhody. Konatelia nie sú je zamestnancami spoločnosti.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená za predpokladu jej nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

V súvislosti s pandémiou COVID manažment spoločnosti pokračuje v monitorovaní situácie a v prípade potreby podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, materiálov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Účtovné metódy a zásady boli aplikované konzistentne

2. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

ÚJ v bežnom roku nenakupovala dlhodobý hmotný majetok. Dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní. Pri účtovaní zásob sa používa spôsob B.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohládkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník z časti alebo v plnej výške nezaplatí.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

Rezervy

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.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 tom zistenom ocenení.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene ÚJ prepočítava na euro kurzom Národnej banky Slovenska vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá)

3. Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné, vypočítané na počet mesiacov stanovenej životnosti. Do nákladov spoločnosti sú účtované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

V priebehu roka 2022 nedošlo k zmene účtovných zásad a metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Pohľadávky sa pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka. Opravná položka sa vytvára aj k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti 365 dní a viac. V účtovnom období, ktorým je kalendárny rok 2022 nemala spoločnosť dôvody pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam. Spoločnosť neeviduje rizikové pohľadávky, opravná položka k pohľadávkam nebola účtovaná.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**Informácie o aktívach**

Dlhodobý hmotný majetok – obstarávacie ceny a oprávky:

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Motorové vozidlá a iný DHM	225 107			225 107
Oprávky k DHM	168 517	29 378		197 895

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 833	25 520	46 353
Iné pohľadávky	0	55	55
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 833	25 575	46 408

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 901	
Bežné bankové účty	0	
Spolu	11 901	

Časové rozlíšenie aktív

- položka časového rozlíšenia - náklady budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	762	
Spolu	762	

Informácie o pasívach

Základné imanie spoločnosti zapísané v OR je vo výške 6 639 €

Zákonný rezervný fond je vo výške 664 €

Vlastné imanie spoločnosti je vo výške 190 229 €

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30.06.2022 bol výsledok hospodárenia z roku 2021 prenesený do ďalšieho účtovného obdobia ako nerozdelený vo výške 25 004,24 €

Informácie o záväzkoch

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	10 470	1 927	12 397
Iné záväzky	6 145	7 333	13 478
Krátkodobé záväzky spolu	16 615	9 260	25 875

Celková suma dlhodobých záväzkov

Záväzky	Hodnota v bežnom účtovnom období	Hodnota v predchádzajúcom účtovnom období
Sociálny fond	81	
Ostatné dlhodobé záväzky	158 263	
Dlhodobé záväzky spolu:	158 344	

Informácie o výnosoch

Výnosy sa realizujú na území Slovenskej republiky najmä z predaja upratovacích služieb.

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	
Tržby z predaja služieb	712 487	
Tržby za tovar	69 358	
Výnosy zo zákazky	0	
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 538	
Výnosy celkom	785 383	

Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné náklady:		
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	67 015	
Náklady na služby	288 722	
Osobné náklady	337 894	
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	29 378	
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	1 988	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	21 301	
Finančné náklady celkom:		
Nákladové úroky (z bankových úverov)	9 041	
Kurzové straty	0	
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 013	

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevýkazujú v súvahe.

ČL. VI INFORMÁCIE O UDALOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.