

**A. Základné údaje o účtovnej jednotke:**

**Obchodné meno spoločnosti: PROFISTAV, spol. s r. o.**  
**Bratislavská 68/A**  
**917 01 Trnava**

**a/ Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Profistav, spol. s r.o. bola založená dňa 30. 11. 2000, do obchodného registra Okresného súdu v Trnave bola zapísaná dňa 21. 12. 2000 pod Odd. Sro, vložka číslo 12455/T.

**b/ Hlavné činnosti spoločnosti**

Hlavnou činnosťou spoločnosti je obchodná činnosť, t. j. kúpa tovaru a účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti a konečnému spotrebiteľovi.

**c/ Právne dôvody na zostavenie účtovnej uzávierky**

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená k 31. 12. 2022 ako riadna účtovná uzávierka podľa par. 17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

**d/ Počet zamestnancov :**

Informácie o počte zamestnancov sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č. 1 - Informácie k časti A. bod e/ o počte zamestnancov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 3                     | 4  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 3                     | 4  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 1                     | 1  |

**B. Informácie o členoch orgánov spoločnosti**

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia. Štruktúra orgánu spoločnosti nebola od vzniku spoločnosti zmenená.

## účetného obdobia

Tabuľka č. 1

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |     |
|---------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|-----|
|                     | absolútne                        | v %                               |  |     |
| a                   | b                                | c                                 | d  | e   |
| Ing. Vladimír VIKOR | -                                | 50                                | 50   | 50  |
| Ľuboš MÁLIK         | -                                | 50                                | 50   | 50  |
|                     |                                  |                                   |  |     |
| <b>Spolu</b>        |                                  | 100                               | 100  | 100 |

## E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

### a/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, v ktorej je zahrnutá cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov .

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok

2

Poznámky k Úč POD 3-01

DIČ: 2020165884

IČO: 36240796

### **Spoločnosť eviduje nasledovný dlhodobý hmotný majetok:**

- a/ budova, hala - zaradenie 1. 4. 2002 - metóda odpisovanie – rovnomerné, - odpisová skupina č. 5 – odpísané k 31. 12. 2017
- b/ osobný automobil KIA SPORTIGE, zaradený do používania 31. 3. 2011 - rovnomerné odpisovanie - odpisová skupina č. 1. odpísané k 28. 2. 2015
- c/ kamerový systém – zaradenie 31. 12. 2017 – rovnomerné odpisovanie, odpisovaná skupina č. 1
- d/ vysokozdvížný vozík VZV HYSTER - zaradenie 10. 3. 2006, - rovnomerné odpisovanie, odpisová skupina č. 1, odpísaný 28. 2. 2010

### **b/ Zásoby - nákup a predaj tovaru**

Spoločnosť sa zaoberá obchodnou činnosťou, t. j. nákupom tovaru za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti a konečnému spotrebiteľovi.

Pri účtovní zásob spoločnosť postupuje spôsobom A, zásoby sa oceňujú nákupnou cenou a nákladmi spojenými s obstaraním /doprava, skonto a pod/.

Pri vyskladňovaní zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, ktorý sa priebežne /denne/ aktualizuje.

### **c/ Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

### **d/ Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú pri svojom vzniku menovitou hodnotou.

**e/ 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.

**f/ Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila iba rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov.

**g/ Záväzky**

Záväzky sa pri svojom vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistení.

3

Poznámky k Úč POD 3-01

DIČ: 2020165884

IČO: 36240796

**h/ Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Spoločnosť eviduje výdavky budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**i/ Výnosy**

Tržby za predaj tovaru a vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. V uvedených tržbách sú zahrnuté zľavy a zrážky /bonus, rabat ap./ bez ohľadu na to, čo zákazník mal vopred dohodnutú zľavu, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky k Úč POD 3-01

DIČ: 2020165884

IČO: 36240796

**F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****a/ Dlhodobý hmotný majetok**

Tabuľka č. 1 - bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok                       | Pozemky | Stavby | Samos-<br>tatné hnuteľné<br>veci a súbory<br>hnut. vecí |   |   |   | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky na<br>DHM | Spolu |        |
|---|---------|--------|---|---|---|---|-------------------------|---|-------|--------|
|   | a       | b      | c   | d | e | f | g                       | h   | i     | j      |
| Prvotné ocenenie                              |         |        |   |   |   |   |                         |   |       |        |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |         | 182958 | 52367   |   |   |   | 26032                   |   |       | 261357 |
| Prírastky                                     |         |        |   |   |   |   |                         |   |       |        |
| Úbytky  |         |        |   |   |   |   |                         |   |       |        |
| Presuny                                       |         |        |   |   |   |   |                         |   |       |        |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |         | 182958 | 52367   |   |   |   | 26032                   |   |       | 261357 |
| Oprávky                                       |         |        |   |   |   |   |                         |   |       |        |
| <b>Stav na začiatku<br/>účt.obdob.</b>        |         | 182958 | 516427  |   |   |   |                         |   |       | 234605 |
| Prírastky                                     |         |        | 240   |   |   |   |                         |   |       | 240    |
| Úbytky  |         |        |   |   |   |   |                         |   |       |        |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |         | 182958 | 51887   |   |   |   |                         |   |       | 234845 |
| Zostatková hodnota                            |         |        |   |   |   |   |                         |   |       |        |
| <b>Stav na začiatku<br/>účt.obdob.</b>        |         |        | 720   |   |   |   | 26032                   |   |       | 26752  |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |         |        | 480   |   |   |   | 26032                   |   |       | 26512  |

Tabuľka 2. - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

|                                       | Pozemky | Stavby | Samos-<br>tatné<br>hnutelné<br>veci<br>a súborhnut<br>. vecí |   |   |   | Obsta-<br>rávaný DHM | Poskyt-<br>nuté pred-<br>davky<br>na DHM | Spolu  |
|---------------------------------------|---------|--------|--|---|---|---|----------------------|--|--------|
|                                       | a       | b      | c  | d | e | f | g                    | h  | i      |
| Prvotné ocenenie                      |         |        |  |   |   |   |                      |  |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |         | 182958 | 51407  |   |   |   | 26032                |  | 260397 |
| Prírastky                             |         |        | 960  |   |   |   |                      |  | 960    |
| Úbytky                                |         |        |  |   |   |   |                      |  |        |
| Presuny                               |         |        |  |   |   |   |                      |  |        |
| Stav na konci účt.<br>obdobia         |         | 182958 | 52367  |   |   |   | 26032                |  | 261357 |
| oprávky                               |         |        |  |   |   |   |                      |  |        |
| Stav na začiatku účt.<br>obdobia      |         | 182958 | 50508  |   |   |   |                      |  | 233466 |
| prírastky                             |         |        | 1139   |   |   |   |                      |  | 1139   |
| Úbytky                                |         |        |  |   |   |   |                      |  |        |
| Stav na konci účt.<br>obdobia         |         | 182958 | 51407  |   |   |   |                      |  | 234365 |
| Zostatková hodnota                    |         |        |  |   |   |   |                      |  |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |         |        | 1859   |   |   |   | 26032                |  | 27891  |
| na konci účtovného<br>obdobia         |         | 0      | 899  |   |   |   | 26032                |  | 26751  |

Poznámky k Úč POD 3-01

**6**  
DIČ: 2020165884  
IČO: 36240796

**b/ Vývoj opravných položiek za účtovné obdobie**

Za účtovné obdobie boli vytvorené nasledovné opravné položky

|  | Bežné účt<br>obdobie                           |              | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zaúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia |
|--|--|--------------|--|---|---|
|  | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Tvorba<br>OP |  |   |   |
| a  | b  | c            | d  | e   | f   |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 12343  | 1832         |  | 11527   | 2648  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a<br>združeniu<br>Pohľad.voči dcérskej účt. jednotke a<br>iným subjektom |  |              |  |   |   |

Krátkodobé pohľadávky spoločnosť eviduje v nasledovnej vekovej štruktúre:

Tabuľka č. 1 – bežné účtovné obdobie

| Názov položky   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a   | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                              |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                             | 260658              | 172169               | 432827           |
| .voči dcérskej účt.jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku          |                     |                      |                  |
| Pohľadávky .voči spoločníkom, členom a združeniu          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie  |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                               |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky  | -7                  |                      | -7               |
| <b>krátkodobé pohľadávky celkom</b>                       | <b>132204</b>       | <b>172169</b>        | <b>432820</b>    |

7

Poznámky k Úč POD 3-01

DIČ: 2020165884

IČO: 36240796

Tabuľka č. 2 – predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti |               |
|--|---------------------|----------------------|---------------|
| a  | b                   | c                    | d             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                   |                     |                      |               |
| Pohľadávky z obchodného styku                                  | 132204              | 207423               | 339627        |
| ohľad.voči dcérskej účt.jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |               |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku               |                     |                      |               |
| či spoločníkom, členom a združeniu                             |                     |                      |               |
| Sociálne poistenie   |                     |                      |               |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                    |                     |                      |               |
| Iné pohľadávky   |                     |                      |               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom</b>                            | <b>132204</b>       | <b>207423</b>        | <b>339627</b> |

#### d/ Finančné účty

Spoločnosť disponuje jedným bankovým účtom, ktorý má vedený vo VUB. Taktiež vedie jednu pokladňu a ako ceniny eviduje nakúpené stravné lístky pre zamestnancov.

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|--|
|---------------|-----------------------|--|

Poznámky k Úč POD 3-01

DIČ: 2020165884

IČO: 36240796

**e/ Významné položky časového rozlíšenia**

Na základe správnosti účtovania nákladov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, účtovná jednotka zaúčtovala na účet časového rozlíšenia .

| Opis položky časového rozlíšenia   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>Predchádzajúce účt.obd. |
|------------------------------------|-----------------------|---|
| Náklady budúcich období krátkodobé | 4970                  | 5117  |
| z toho: nájomné                    | 4970                  | 4970  |
| Poistné mot. vozidiel              |                       | 147   |
| Telekom služby                     |                       |   |

**G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**a/ Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021** Spoločnosť sa na zasadnutí Valného zhromaždenia rozhodla zisk za rok 2020 v roku 2021 nerozdeliť zisk a tento zisk eviduje na účte nerozdelených ziskov minulých rokov.

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>Predchádzajúce účt.obd. |
|---|-----------------------|---|
| Účtovný zisk                                  | 72641                 | 33754   |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>             |                       |   |
| Prídel do zákonného rezervného fondu          |                       |   |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov     |                       |   |
| Prídel do sociálneho fondu                    |                       |   |
| Prídel na zvýšenie základného imania          |                       |   |
| Úhrada straty minulých období                 |                       |   |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov  | 33754                 | 3139  |
| zdedenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                       |   |
| <b>Spolu rozdelenie účtovného zisku</b>       |                       |   |

Poznámky k Úč POD 3-01

DIČ: 2020165884

IČO: 36240796

**b/ Tvorba a použitie rezerv v roku 2022**

Účtovná jednotka v roku 2022 vytvorila krátkodobé rezervy na mzdy a odvody za dovolenku zamestnancov za rok 2022

Tabuľka č. 1 – bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Bežné účt. obdobie |        |          |          |               |
|---------------|--------------------|--------|----------|----------|---------------|
|               | Stav na zač. účt.  | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci |
|               |                    |        |          |          |               |

| a                               | b    | c    | d    | e | f    |
|---------------------------------|------|------|------|---|------|
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b> | 6672 | 8463 | 6672 |   | 8463 |
|                                 |      |      |      |   |      |
| Rezervy na mzdy za dovolenku    | 6672 | 8463 | 6672 |   | 8463 |

Tabuľka č. 2 – predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 6363   | 6672   | 6363     |          | 6672                            |
| rezervy na mzdy za dovolenku       | 6363   | 6672   | 6363     |          | 6672                            |

10

Poznámky k Úč POD 3-01

DIČ: 2020165884  
IČO: 36240796

**c/ Závazky po lehote splatnosti**

Spoločnosť eviduje nasledovné záväzky po lehote splatnosti:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie |  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|--|
|   |                       |  |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>               | 2135                  |  | 1787   |
| Záväzky po lehote splatnosti nad 5 rokov    |                       |  |  |
| Záväzky zost. doba spl. Od 1 do 5 rokov     | 2135                  |  | 1787   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>             | <b>130064</b>         |  | 114554                                       |
| Záväzky so zost. dobou splatnosti do 1 roku | 42168                 |  | 26658  |
| Záväzky so po lehote splatnosti             | 87896                 |  | 87896  |

**d/ Závazky zo sociálneho fondu**

Spoločnosť tvorila a čerpanie sociálneho fondu nasledovne:

|  |      |      |
|--|------|------|
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku         |      |      |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu          |      |      |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>     | 347  | 367  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>         |      | 201  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b> | 2135 | 1778 |

11

Poznámky k Úč POD 3-01

DIČ: 2020165884

IČO: 36240796

**e/ Tržby za vlastné výkony a tovar**

Hlavnou hospodárskou činnosťou účtovnej jednotky je obchodná činnosť- t. j. kúpa tovaru za účelom jeho predaja . Tržby za predaný tovar boli vo výške 1686011 eur.

**f/ Informácia o dani z príjmov**

Na základe výsledkov hospodárenia je spoločnosť povinná uhradiť dan z príjmov. Preddavky na daň z príjmov spoločnosť uhrádza mesačne, vysporiadanie dane z príjmov bude po podaní DP.

| Názov položky                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. obdobie |     |           |             |     |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----|-----------|-------------|-----|
|                                      |                       | Základ dane                      | Daň | Daň % v % | Základ dane | Daň |
| a                                    | b                     | c                                | d   | e         | f           | g   |
| Výsledok hospod. pred zdan. zdanením | 92006                 |                                  | 21  | 39917     |             |     |
| teoretická daň                       | 19321                 |                                  |     | 5988      |             |     |
| Daň.neuzn. náklady                   | 837                   |                                  | 21  | 1162      |             |     |
| Výnosy nepodl.dani                   | 627                   |                                  |     |           |             |     |
| Umorenie daň. straty                 |                       |                                  |     |           |             |     |
| Spolu                                | 92216                 |                                  |     | 1162      |             |     |
| Splatná daň z príjmov                | 19365                 |                                  |     |           | 650         |     |
| Odlož. daň z príjmov                 | x                     |                                  |     | x         |             |     |
| Celková daň z príjmov                | 19365                 |                                  | 21  | x         | 6162        |     |

12

tabuľke:

Tabuľka č. 1 - bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                                 | Stav na začiatku účt.obdobia | Prírastky | úbytky | presuny | Stav na konci účt. obdobia |
|--|------------------------------|-----------|--------|---------|----------------------------|
| Základné imanie  | 6639                         |           |        |         | 6639                       |
| Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/ z kapit.vkladov | 664                          |           |        |         | 664                        |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                          | 724462                       | 33754     |        |         | 758216                     |
| Hospodársky výsledok bež. Výsledok hospodárenia          | 72641                        |           |        |         |                            |

Tabuľka č. 2 - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                                 | Stav na začiatku účt.obdobia | Prírastky | úbytky | presuny | Stav na konci účt. obdobia |
|--|------------------------------|-----------|--------|---------|----------------------------|
| Základné imanie  | 6639                         |           |        |         | 6639                       |
| Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/ z kapit.vkladov | 664                          |           |        |         | 664                        |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                          | 721323                       | 3139      |        |         | 724462                     |
| Hodpodársky výsledok bež. Výsledok hospodárenia          | 33754                        |           |        |         |                            |

**Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.**

O rozdelení hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie roku 2022 rozhodne valné zhromaždenie, ktoré bude zasadať v mesiaci august 2023.

Zostavené 30. 6. 2023 .