

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2



ACCORD a.s.
Železničná 3372/10A
911 01 Trenčín
IČO : 17056373
DIČ : 2020383552

POZNÁMKY

K MIMORIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Zostavenej ku dňu:

09.05.2023

Čl. I Všeobecné informácie

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť ACCORD a.s., Železničná 3372/10A , 911 01 Trenčín (ďalej len Spoločnosť) , bola založená 5. decembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 30.decembra 1991. (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel SA, vložka 148/R)

A.b.) Predmetom podnikania Spoločnosti je:

- sprostredkovanie obchodu
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- sprostredkovateľská činnosť
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prieskum trhu
- factoring a forfaiting
- reklamné činnosti
- podnikateľské poradenstvo v obchodných veciach
- organizovanie výstav
- prenájom nehnuteľností
- spracovanie údajov
- skladovanie
- poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software) so súhlasom autora
- poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
- nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 tony vrátane prípojného vozidla
-

Hlavnými činnosťami Spoločnosti je:

- veľkoobchod v rámci ohlasovacej živnosti
- výroba konfekčných odevných výrobkov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

A.c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51	106
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	105
počet vedúcich zamestnancov	1	9

A.d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 09.05.2023 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2023 do 9.mája 2023, nakoľko rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 16.03.2023 vstúpila spoločnosť do likvidácie dňom 10.05.2023.

A.f.) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 14.03.2023.

Valné zhromaždenie tiež schválilo spoločnosť JCL AUDIT & CONSULTING s.r.o. Selec ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 bola do registra účtovných závierok uložená dňa 30.03.2023 ako schválená. Výročná správa a správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 05.06.2023

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Predstavenstvo:

predseda: Ing. Dobrotka Jaroslav
 podpredseda: Dobrotková Kamila

Dozorná rada :

Ing. Dobrotková Jana
 Kuník Ivan
 Hurtoňová Marta

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku

D. Ďalšie informácie

- a) o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – rozpracované v časti E
- b) o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – rozpracované v časti F
- c) o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – rozpracované v časti G
- d) o výnosoch – rozpracované v časti H
- e) o nákladoch – rozpracované v časti I
- f) o daniach z príjmov – rozpracované v časti J
- g) o údajoch na podsúvahových účtoch – rozpracované v časti K
- h) o iných aktívach a iných pasívach – rozpracované v časti L
- i) o spriaznených osobách – rozpracované v časti N,O
- j) o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – rozpracované v časti M
- k) o prehľade zmien vlastného imania – rozpracované v časti P
- l) o prehľade peňažných tokov – rozpracované v časti R

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a) Účtovná závierka bola zostavená ako mimoriadna účtovná závierka za obdobie od 01.01.2023 do 09.05.2023 v dôsledku rozhodnutia jediného akcionára o zrušení spoločnosti zo dňa 16.03.2023. Zápisom v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín vstúpila Spoločnosť do likvidácie dňa 10.05.2023.

E.b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované v súlade so zákonom NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrenia MF SR č. 23 054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a v súlade s ďalšími právnymi predpismi vydanými MF SR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenila.

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním
2. Dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou Spoločnosť nevytvárala.
3. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním / doprava, clo/
4. Dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou Spoločnosť nevytvárala.
5. Spoločnosť v bežnom roku nevlastnila žiadne cenné papiere

6. Obstaranie a úbytok zásob sa v Spoločnosti účtuje spôsobom A podľa Postupov účtovania. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, skonto a pod.)

Obstarávacia cena sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtujú nasledovným spôsobom podľa vzorca:

$$\% = \frac{\text{Počiatočný stav nákladov na obstaranie} + \text{prírastok}}{\text{Náklady súvisiace s obstaraním}} \times 100$$

Počiatočný stav zásob + prírastok

Náklady súvisiace s obstaraním = skutočná spotreba x %

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO.

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

7. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií.
8. Zásoby nedokončenej výroby sú oceňované vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priamy materiál, priame mzdy a výrobné réžie.
9. Zásoby vytvorené vlastnou výrobou sú oceňované vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priamy materiál, priame mzdy a výrobné réžie.
10. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.
11. O zákazkovej výrobe spoločnosť neúčtuje.
12. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu EURO sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
13. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene sa prepočítavajú kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu .
Deň uskutočnenia účtovného prípadu je totožný s dňom vystavenia faktúry.
Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.
14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
15. Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
Záväzky v zahraničnej mene sa prepočítajú kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
16. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.
Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.
Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
17. Opravné položky
Opravné položky boli tvorené k nepremlčaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ktoré boli zahrnuté do zdaniteľných príjmov a od splatnosti pohľadávky uplynula lehota, ktorú ustanovuje § 20 ods.14 zákona o dani z príjmov. Na základe týchto skutočností boli tvorené ako zákonné opravné položky.
Z dôvodu vstupu Spoločnosti do likvidácie boli opravné položky k 09.05.2023 zrušené- predpoklad vymoženia týchto pohľadávok sa javil ako nereálny.
18. Cudzí mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu .

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

19. Výnosy

Tržby za vlastné výrobky a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Sú znížené o zľavy a zrážky (skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

20. Daň z príjmov odložená

Daň z príjmu odložená sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období t.j. vo výške 21 %.

E.d) Spôsob zostavovania odpisového plánu dlhodobého majetku:

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú

Vstupná cena pre zaradenie dlhodobého majetku do odpisovania je 1.700,- EUR

Miera ročného opotrebenia jednotlivých zložiek je vyjadrená % rovnomerného odpisu, čo je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina		Doba odpisovania účtovná	% odpisovania ročné	Druh majetku	Doba odpisovania daňová	% odpisovania ročné
Kod	Odpis.skup.					
12	1	4	25	os.automobily,kamer.systém, DHM odpisovaný	4	25
13	1	12	8,33	žehl.lisy, šijacie stroje	4	25
21	2	12	8,33	čerpádlá kompresory	6	16,67
22	2	24	4,17	výt'ahy	6	16,67
31	3	24	4,17	rozvodnice, rozvádzače	8	12,5
32	3	12	8,33		8	12,5
41	4	12	8,33	drobné stavby	12	8,33
42	4	20	5	miestne vedenia, kotle, trezory	12	8,33
51	5	40	2,5	budovy-výrobné	20	5
52	5	20	5		20	5
61	6	40	2,5	budovy-administrat.,	40	2,5
72	-	5	20	software	5	20

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1.700,- EUR sa účtuje ako o zásobách.

Ak hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 1.700,- EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, bol na základe rozhodnutia účtovnej jednotky zaradený do dlhodobého hmotného majetku – účtuje sa o ňom na účte 022/400.

Odpisovanie takéhoto majetku je stanovené v odpisovom pláne.

Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom.

V roku 2023 Spoločnosť účtovala o finančnom prenájme (leasingu).

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku (osobný automobil) na základe nájomnej zmluvy s leasingovou spoločnosťou za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu, ktorá je 36 mesiacov. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje spoločnosť ako svoj majetok a odpisuje ho podľa odpisového plánu. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve Spoločnosti účtuje v deň prijatia na ťarchu majetkového účtu 022/200 so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474/109 vo výške dohodnutých platieb. Platba nájomného obsahuje splátku istiny a finančné náklady. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562/112 – Úroky z leasingu. Finančný prenájom bol k 20.03.2023 ukončený uhradením poslednej splátky.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal zo znenia §22 odst. 8 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z..

Nehmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby použitia.

Spoločnosť si stanovila dobu odpisovania na 5 rokov.

Odpisovaný je časovou metódou t.z. počtom mesiacov za dobu odpisovania.

Vstupná cena pre zaradenie dlhodobého nehmotného majetku do odpisovania je 2.400,- EUR.

Na základe rozhodnutia účtovnej jednotky môže byť odpisovaný aj dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2.400,- EUR. Odpisuje sa taktiež časovou metódou po dobu 5 rokov.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2.400,- EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov prostredníctvom účtu 518/118.

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Na obstaranie majetku neboli Spoločnosti poskytnuté žiadne dotácie

E.f) Oprava významných chýb minulých účtovných období

V účtovnom období od 01.01.2023 do 09.05.2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČL.III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F.a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 9.mája 2023 je uvedený v tabuľke č. 1 a za predchádzajúce obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 je uvedený v tabuľke č. 2

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		451 014						451 014
Prírastky								
Úbytky		353 977						353 977
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		97 037						97 037
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		442 726						442 726
Prírastky		8 288						8 288
Úbytky		353 977						353 977
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		97 037						97 037
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 288				0		8 288
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		442 288				6 016		448 304
Prírastky		8 726				2 709		11 435
Úbytky						8 725		8 725
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		451 014				0		451 014
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		441 856						441 856
Prírastky		870						870
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		442 726						442 726
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		432				6 016		6 448
Stav na konci účtovného obdobia		8 288				0		8 288

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		2 666 015			1 415	0		2 667 430
Prírastky									
Úbytky			2 653 941			1 415			2 655 356
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 074			0	0		12 074
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 577 639			0			2 577 639
Prírastky			88 377						88 377
Úbytky			2 653 942						2 653 942
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 074			0			12 074
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	88 376			1 415			89 791
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0			0			0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	107 502	2 275 956	3 431 191			1 415	0		5 816 064
Prírastky			3 500						3 500
Úbytky	107 502	2 275 956	768 676						3 152 134
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 666 015			1 415	0		2 667 430
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 306 881	3 315 990			0			4 622 871
Prírastky		969 075	30 324						999 399
Úbytky		2 275 956	768 675						3 044 631
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 577 639			0			2 577 639
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	107 502	969 075	115 201			1 415			1 193 193
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	88 376			1 415			89 791

F.b) Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok bol poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vodou z vodovodných zariadení v ČSOB POISŤOVŇA a.s. Bratislava. Zmluva bola k 31.03.2023 ukončená.

Poistený majetok	Poistná suma v EUR	Platnosť zmluvy
Dlhodobý hmotný majetok	5 741 154	Do 31.03.2023

F.c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo , alebo obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

F.p.) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť neeviduje zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

F.r) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť účtovala v predchádzajúcom účtovnom období o opravných položkách k pohľadávkam z obchodného styku voči zahraničným dlžníkom, kde hrozilo riziko, že nebudú uhradené. Opravné položky boli tvorené podľa §19 odst. 3, pís.f a §20 odst.14 Zákona o dani z príjmu ako daňovo uznané. Tieto rizikové pohľadávky boli z dôvodu ich nereálneho vymáhania účtovne odpísané, a preto boli zrušené aj v minulosti k nim vytvorené opravné položky.

Vývoj opravnej položky je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	22 010			22 010	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	22 010			22 010	0

F.s) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 614	830	10 444
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6 706		6 706
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 320	830	17 150

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 153	197 107	213 260
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 153	197 107	213 260

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka účtovaná na účte 481/A.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti F.v)

F.u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

F.v) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v minulosti účtovala o odloženom daňovom záväzku i odloženej daňovej pohľadávke.

Pre porovnanie vývoja sú údaje uvedené v časti G.f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

F.w) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny, účty v bankách a peniaze na ceste. Finančný majetok vyjadrený v cudzej mene je prepočítaný na menu EUR kurzom vyhláseným ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky s vplyvom na výsledok hospodárenia.

S uvedenými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	68 236	106 632
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	621 470	923 748
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		0
Spolu	689 706	1 030 380

F.zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sa účtujú náklady toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Prehľad zaúčtovaných položiek je v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 568	10 294
poistenie	0	8 509
služby	1 763	944
poh.hmoty	0	143
tel.popl	0	192
cest.výdaje zahr	0	317
knižné publikácie	122	189
Služby -internet	201	0
Služby- semináre	164	0
Nákup DNM – aktualizácia, licencia	318	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G.a.1) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 1 800 akcií, ktoré majú podobu listinného cenného papiera. Menovitá hodnota jednej akcie je 332,- EUR.

Akcia je cenný papier, s ktorým sú spojené práva akcionára- právo podieľať sa na riadení a majetkové práva t. j. právo podieľať sa na výsledku hospodárenia alebo na likvidačnom zostatku.

Základné imanie je splatené v plnej výške.

Spoločnosť má jediného akcionára.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené tiež v časti P.

T e x t	V celých EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	597 600	597 600
Počet akcií	1 800	1 800
Nominálna hodnota 1 akcie	332	332

G.a.2) Vysporiadanie účtovného zisku

V bežnom roku bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk vykázaný v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	351 343
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	351 343
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	351 343

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 612			1 612	0
Rezerva na odchodné	1 612			1 612	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 020	34 550	55 020		34 550
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	38 604	3 227	38 604		3 227
Rezerva na soc.zab.k nevyčerp.dovol.	13 536	1 120	13 536		1 120
Rezerva na províziu obch. partneri	0	0			0
Rezerva na reklamácie, zľavy	260	0	260		0
Rezerva na odchodné, odstupne	0	28 203	0		28 203
Ostatné rezervy	2 620	2 000	2 620		2 000

Tabuľka č. 2

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 045		4 433		1 612
Rezerva na odchodné	6 045		4 433		1 612
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 014	55 020	57 014		55 020
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	36 951	38 604	36 951		38 604
Rezerva na soc.zab. k nevyčerp. dovol.	12 960	13 536	12 960		13 536
Rezerva na províziu obchod. partneri	0				0
Rezerva na reklamácie, zľavy	323	260	323		260
Rezerva na odchodné, odstupne	3 680	0	3 680		0
Ostatné rezervy	3 100	2 620	3 100		2 620

Rezerva na odstupné bola vytvorená na základe predpokladaného objemu finančných prostriedkov potrebných na vyplatenie zamestnancom v súlade s nárokmi podľa Zákonníka práce.

Ostatné rezervy boli vytvorené na základe údajov čerpaných z účtovníctva.

G.c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 689	6 353
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 689	6 353
Krátkodobé záväzky spolu	17 067	362 170
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 067	351 839
Záväzky po lehote splatnosti	0	10 331

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Súvahová položka záväzku	Spolu	Zostatková doba splatnosti do 1 roka	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov	Zostatková doba splatnosti nad 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	3 106	3 106		
- z toho po lehote splatnosti	0	0		
Nevyfakturované dodávky	0	0		
Záväzky voči zamestnancom	8 095	8 096		
Záväzky voči spoločníkom	0	0		
Záväzky zo soc. zabezpečenia	4 139	4 139		
Daňové záväzky	1 727	1 727		
Ostatné záväzky	0	0		
Krátkodobé záväzky spolu	17 067	17 068		
Záväzky zo soc.fondu	2 689		2 689	
Ost. dlhodobé záv. - leasing	0		0	
Dlhodobé záväzky spolu	2 689		2 689	

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481/100)
Informácia o odloženej dani je uvedená v časti G.f)

G.e) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom

Spoločnosť nevykazuje k 09.05.2023 záväzky, ktoré by boli zabezpečené záložným právom

G.f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Spoločnosť účtovala aj v predchádzajúcich účtovných obdobiach o odloženom daňovom záväzku tak ako to vyplýva z § 10 opatrenia, nakoľko má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Odložený daňový záväzok mal aj v tomto účtovnom období klesajúcu tendenciu a to z dôvodu, že daňové odpisy sú menšie ako účtovné odpisy a tiež daňová zostatková cena je menšia ako účtovná zostatková cena vyraďeného majetku.

Taktiež výpočet ovplyvnili položky, ktoré sú daňovo uznané až po splnení zákonných podmienok.

Z dôvodu, že spoločnosť je od 10.05.2023 v likvidácii, nie je predpoklad vytvorenia dostatočného základu, bola odložená daň viažúca sa k zdaniteľným dočasným rozdielom zúčtovaná ako výnos na stranu D účtu 592/100

Spôsob výpočtu za obdobie od 01.01.2023 do 09.05.2023:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	66 535	911 492
odpočítateľné	39 567	15 758
zdaniteľné	106 102	927 250
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	13 972
Zmena odloženého daňového záväzku	-13 972	- 191 413
Zaúčtovaná ako náklad	-13 972	- 191 413
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G.g.) Závázky zo sociálneho fondu

Sociálny fond sa podľa zákona č. 152/1994 Z.z.. o sociálnom fonde tvorí povinne vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov bez náhrad na ťarchu nákladov.

Ďalšia časť sa tvorí vo výške 0,5% z hrubých miezd zamestnancov bez náhrad na kompenzáciu výdavkov zamestnancov na dopravu a späť, ak spĺňajú zákonné podmienky a požiadajú o kompenzáciu.

Ďalšia časť sa môže tvoriť zo zisku.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 347	4 112
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 029	5 937
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 029	5 937
Čerpanie sociálneho fondu	- 687	- 7 702
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 689	2 347

G.i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nečerpala v období od 01.01.2023 -09.05.2023 žiadne úvery, pôžičky alebo iné návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
						0

G.m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

Spoločnosť mala prenajatý majetok formou finančného prenájmu- osobný automobil. Finančný prenájom bol v mesiaci marec 2023 ukončený uhradením poslednej zostávajúcej časti dlžnej sumy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	4 006	0	0
Finančný náklad	0	0	0	122	0	0
Spolu	0	0	0	4 128	0	0

Čl. IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Plášte		Obleky		Saká		Nohavice		Ostatné		Celkom	
	Bežné účt.obd.	Bezpros predch. účt.ob	Bežné účt.ob	Bezprost. predch. účt.obd.	Bežné účt.ob	Bezpr. predch. účt.obd.	Bežné účt.obd.	Bezpr. predch. účt.obd.	Bežné účt.obd.	Bezpr. predch. účt.obd.	Bežné účt.obd.	Bezpr. predch. účt.obd.
SR	6 193	6 837	47 650	127 786	27 775	56 151	13 269	32 250	13 848	134 422	108 735	357 446
ČR	55 169	40 725	1 252	84 813	4 278	82 430	2 077	10 331	1 548	34 985	64 324	253 284
Rusko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EÚ	2 528	9 283	27 135	302 228	104 065	669 376	76 563	693 424	33 985	314 237	244 276	1 988 548
Ostatné	900	1 536	285	97 568	5 279	3478	1 443	10 153	1 728	31 642	9 635	144 377
Spolu	64 790	58 381	76 322	612 395	141 397	811 435	93 352	746 158	51 109	515 286	426 970	2 743 655

H.b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	1 627	1 383	- 1 627	244
Výrobky	0	235 120	309 107	- 235 120	-73 987
Zvieratá					
Spolu	0	236 747	310 490	- 236 747	- 73 743
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	- 236 747	- 73 743

H.c – f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	150 886	46 881
Aktivácia polotovarov	0	4 901
Aktivácia tovaru	150 886	41 980
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 460	28 360
ostatné pokuty, penále, úrok z omeškania	0	0
ostatné prev. výnosy	41 180	1 712
ostatné prev. výnosy – náhrada škody	280	0
ostatné prev. výnosy – bezodplatne nadob. majetok	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy – dotácia COVID	0	26 648
Ostatné výnosy – oprava chýb min. období	0	0
Finančné výnosy, z toho:	0	56
kurzové zisky, z toho:	0	56
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	56
kurzové zisky realizované	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
ostatné finančné výnosy	0	0
Úroky	0	0

H-g) Informácie o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 odst. 1 pís. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	325 063	2 481 227
Tržby z predaja služieb	11 914	148 265
Tržby za tovar	89 993	114 163
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	426 970	2 743 655

Rozpis čistého obratu podľa typov výrobkov a hlavných oblastí odbytu je uvedený na str. 25 časť Ha)

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	93 212	488 254
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	4 684
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		2 500
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	2 000	2 184
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby z toho:	86 108	446 682
prepravné náklady	13 979	53 622
nájomné	245	1 141
poštov, telef. poplatky	2 645	8 593
služby BOZP	420	2 520
strážna služba	0	0
ostatné služby	24 194	22 068
propagácia firmy	0	0
provízia	0	
služby colné	60	462
služby – externá výroba	43 629	355 890
nákup DNM	936	2 386
Náklady na reprezentáciu	235	238
Cestovné náklady	526	2 865
Náklady na opravu a udržiavanie	4 343	33 785
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	39 922	36 627
ostatné prevádzkové náklady	39 922	23 806
tvorba a zúčtovanie opr. položiek k pohľadávkam	0	12 821
Finančné náklady, z toho:	1 019	32 499
kurzové straty z toho:	115	991
kurzové straty ku dňu, , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	75
úroky	72	20 971
ostatné náklady na fin.činnosť	832	10 537

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J.a) Suma odloženej dane z príjmu účtovaná v bežnom účt. období ako náklad vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o skutočnostiach, o ktorých je požadovaná informácia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f-g) Informácia o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením a zmenou sadzby dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 027 142	x	x	231 750	x	x
teoretická daň		- 215 700	21	x	48 668	21
Daňovo neuznané náklady	131 288	27 570	21	954 531	200 451	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 6 735	- 1 414	21	- 42 406	- 8 905	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0			- 801 875	- 168 394	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	- 902 589	- 189 544		342 000	71 820	21
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	71 820	21
Odložená daň z príjmov	x	- 13 972	21	x	- 191 413	21
Celková daň z príjmov	x	- 13 972		x	- 119 593	

Odložená daň – odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Odložená daň v roku 2023 v hodnote 13 972 EUR bola zaúčtovaná v prospech účtu 592/100 Odložená daň.

Stav účtu 481/100 – Odložený daň. záväzok k 09.05.2023 je v hodnote 226 537,- EUR.

Stav účtu 481/200 – Odložená daň. pohľadávka k 09.05.2023 je v hodnote 226 537,- EUR.

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	0	231 058

Na podsúvahových účtoch evidovala Spoločnosť stav a pohyb materiálových zásob zákazníkov

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosti nevyplývajú z jej činnosti žiadne možné budúce záväzky ani budúce práva a povinnosti

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

Čl. VI**M. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

V období od 09.05.2023 do zostavenia účtovnej závierky V Spoločnosti nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl.VII**N. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti**

V období od 01.01.2023 do 09.05.2023 neboli vyplácané žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu funkcie pre Spoločnosť .
V roku 2022 boli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti odmeny vyplatené vo výške 3.186,- EUR a odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 4.780,- EUR .
/Jednalo sa o odmeny za rok 2021 a 2022.

Na základe uzatvorených zmlúv sa jedná o pevne stanovené čiastky /
Iné príjmy, záruky alebo záväzky poskytnuté neboli.

O. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spoločnosť nerealizovala žiadne obchody so spriaznenými osobami.

Čl.VIII.**Ostatné informácie**

Bez uvedenia informácií

Pre túto časť poznámok nemá Spoločnosť obsahovú náplň.

Čl. IX.
Prehľad o pohybe vlastného imania

P.a) Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	597 600				597 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 958				9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	119 530				119 530
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	589 857	351 343			941 200
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	351 343	-1 013 170	- 351 343		- 1 013 170
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	597 600				597 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 958				9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	119 530				119 530
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 049 831		459 975		589 857
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 459 975	351 343	- 459 975		351 343
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

P.b) Rozdelenie hospodárskeho výsledku

Rozdelenie hospodárskeho výsledku z roku 2022 je uvedené v časti G.a.2)

O vysporiadaní účtovnej straty za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 09.05.2023 vo výške – 1 013 170,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh valnému zhromaždeniu je takýto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 1 013 170
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	- 71 970
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	- 941 200
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	- 1 013 170

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

Prehľad peňažných tokov k 09.05.2023

Nepriama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	VH z bež.čin. pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 027 142	231 750
A.1.	Nepeňaž. operácie ovplyv. VH z bež.čin. pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1 až A1.13) (+/-) =	-47 343	- 478 669
A.1.1.	Odpisy DNM a DHM (+)	15 742	88 249
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bež. čin., s výnimkou predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nad.majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-), (zvýš.+ , zníž. -)	- 22 082	- 6 427
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-), (zvýš.+ , zníž. -)	-22 010	- 12822
A.1.6.	Zmena stavu položiek čas. rozlíš. nákladov a výnosov (+/-), (aktiva 381,382,385: zvýš.-, zníž.+) (pasíva 383,384: zvýš.+ , zníž.-)	7 726	- 5 556
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+), (562+)	72	20 971
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-), (662 -)	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostr. a peň. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostr. a peň. ekvivalentom ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt.závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja DM, s výnimkou majetku, kt. sa považuje za peňaž. ekvivalent (+/-) (zisk -, strata +)	-26 791	- 588 728
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru, kt. ovplyvňujú VH z bež.čin. s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňaž. tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu prac.kapitálu (rozdiel medzi obež.majetkom a krátkodob.závazkami s výnimkou položiek obež.majetku, kt. sú súčasťou peňaž.prostr.) na VH z bež.činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	624 755	139 215
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej oblasti (zvýš.-, zníž.+)	196 110	217 231
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej oblasti (zvýš.+ , zníž.-)	- 348 767	- 252 311
A.2.3.	Zmena stavu zásob (zvýš.-, zníž.+)	777 412	174 295
A.2.4.	Zmena stavu krátkodob.finanč.majetku(sk.25 zvýš.-, zníž.+ , len toho, kt.nie je súčasťou peňaž. ekvivalentov, vychádza sa z netto stavu)		
	Peňaž.toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňaž.tokov(+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)	- 449 730	- 107 704
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do finanč.činností (-)	-72	- 20 971
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do investič.činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do finanč.činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzk.činností (+/-), (súčet Z/S + A1 až A6)	- 449 802	- 128 675
A.7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do investič. alebo finanč.činností (+/-)		
A.8.	Príjmy mimoriad. charakteru vzťahujúce sa prevádzk.činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriad. charakteru vzťah. sa na prevádzk.činnosť (-)		
A	Čisté peňaž.toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1 až A9) =	- 449 802	- 128 675
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNH (-) (netto spôsob -z účtov. peňaž.prostr. sa zistia skutoč.výdavky na dlhodobý nehmot.majetok)	0	- 2 709
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-) (netto)	0	- 3 500
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhod.cen.papierov a podielov v iných ÚJ, Kt. sa považujú za peňaž.ekvivalenty a cen.papiere určené na predaj Alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNH (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHH (+)	109 128	1 608 250

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

B.6	Príjmy z predaja dlhodob.cen.papierov a podielov v iných ÚJ, s výnimkou cen.pap., kt. sa považujú za peňaž.ekvivalenty a cen.p. určených na predaj alebo obchodovanie (+)		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ, kt. je súčasťou konsolid.celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskyt.ÚJ, kt. je súčasťou konsolid.celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ tretím osobám (-)		
B.10	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskyt.ÚJ tretím osobám (+)		
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prevádz.oblasti (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prevádzk.oblasti (+)		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňaž.toky z finanč.činnosti (-)		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňaž.toky z finanč.činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak je ju možné začleniť do investič.činnosti (-)		
B.16	Príjmy mimoriad.charakteru vzťahujúce sa na investič.čin. (+)		
B.17	Výdavky mim. charakteru vzťahujúce sa na investič.čin. (-)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investič.čin. (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na invest.čin. (-)		
B	Čisté peňaž.toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19.) =	109 128	1 602 041
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1	Peňaž.toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8) =	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo FO, kt. je ÚJ	0	0
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlast.akcií a vlast.obchod.podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených ÚJ (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na VI spoločníkmi ÚJ a FO, kt. je ÚJ (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, kt. súvisia so znížením VI (-)		
C.2.	Peňaž.toky vznikajúce z dlhodob.a krátkodob.záväzkov z finanč.činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9)		- 730 070
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov		
C.2.3	Príjmy z úverov, kt.ÚJ poskytla banka, s výnimkou úverov, kt. boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, kt. ÚJ poskytla banka, s výnimkou úverov, kt. boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu	0	- 730 070
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky zo splácania pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, kt. je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostat. dlhodob.záväzkov a krátkod.záväzkov vyplývajúcich z finanč.čin.ÚJ, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňaž.tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostat.dlhodob.záväzkov a krátk.záväzkov vyplývajúcich z finanč.čin. ÚJ, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňaž.tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, kt.sa začleňujú do prevádzk.činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých kt. sa začleňujú do prevádzk.činnosti (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na Predaj alebo obchod., alebo sa považujú za peňaž.toky z		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	1	7	0	5	6	3	7	3		
DIČ	2	0	2	0	3	8	3	5	5	2

C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na predaj alebo obchod., alebo sa považujú za peňaž.toky z investič.činností		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak ich nemožno začleniť do finanč.činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriad.charakteru vzťahujúce sa na finanč.čin. (+)		
C.9.	Výdavky mimoriad.charakteru vzťahujúce sa na finanč.čin. (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) =	0	- 730 070
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňaž.prostr. (+/-) (súčet A + B+C)	- 340 674	743 296
E.	Stav peňažných prostr. a peňaž. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 030 380	287 084
F.	Stav peňažných prostr.a peňaž.ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurz.rozdielov vyčíslených ku dňu, ku kt. sa zostavuje ÚZ (+/-)	689 706	1 030 378
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž.prostr. a peňaž.ekvivalentom ku dňu, ku kt. sa zostavuje ÚZ (+/-)	0	2
H.	Zostatok peňaž.prostr.a peňaž.ekvivalentov na konci účtov.obdobia, upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku kt. sa zostavuje ÚZ (+/-)	689 706	1 030 380

Dolpňujúce údaje k prehľadu peňaž. tokov:

ÚJ mala tieto zložky peňaž prostriedkov:

211- Pokladnica

68 236

106 632

221 - Bankové účty

621 470

923 748

Spolu:

689 706

1 030 380

Zostavená dňa:	Podpisový záznam likvidátora účtovnej jednotky :
24.07.2023	
Schválená dňa:	