

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo

ROKA MILAN s.r.o.
900 50 Kráľová pri Senci č. 503

Spoločnosť ROKA MILAN s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30.11.1998 a do obchodného registra bola zapísaná 25.03.19998 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 18744/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení a bleskozvodov
- prenájom motorových vozidiel
- sadyvnické práce, údržba a výsadba zelene
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti stavebného dozoru

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnáva žiadneho zamestnanca v pracovnom pomere ani na dohodu o mimopracovnej činnosti.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

7. Schválenie audítora

Účtovná jednotka nemá povinnosť schválenia účtovnej závierky audítorom.

C. INFORMÁCIA O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku, nezahŕňa sa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

(b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci jeho nadobudnutia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(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) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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 tomto zistenom ocenení.

(g) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**Finančný leasing**

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtov účtovnej triedy 56 – Finančné náklady.

(h) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

(i) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v priložených tabuľkách.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Budovy Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Umelecké diela	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 061						31 061
Prírastky			2 133						2 133
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			33 194						33 194
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 061						31 061
Prírastky			400						400
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			31 461						31 461
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			1 733						1 733

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Budovy Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Umelecké diela	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 061						31 061
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			31 061						31 061
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 061						31 061
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			31 061						31 061

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

2. Pohľadávky

Spoločnosť eviduje neuhradené pohľadávky voči ŠR vo výške 981 €.

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke.. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	101 916	80 791
Bežné bankové účty	5 364	7 328
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	107 280	88 119

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Výška upísaného vlastného imania je 6 639,- EUR. Základné imanie Spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 6.639,- EUR. Celé základné imanie je splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	13 023
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídela na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	13 023
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	13 023

2. Rezervy

Spoločnosť netvorí žiadne rezervy.

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane z toho z obchodného styku	8 696	27 438
daňové záväzky	22	20 046
záväzky voči spoločníkom	447	149
	8 227	7 243
Krátkodobé záväzky spolu	8 696	27 438
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	stavebné práce	
	2022	2023
	EUR	EUR
	53 121	14 851
Spolu	53 121	14 851

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

	2023	2022
Prehľad nákladov na ostatné poskytnuté služby, z toho:	5 936	8 837
Opravy a udržiavanie	5 189	5 287
Telefonne popl, vývoz odpadu, doprava	747	3 551
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba stavebného materiálu	14 723	19 205
Spotreba spotrebného materiálu	940	1 552
Spotreba PHM	4 073	8 190
Finančné náklady, z toho		
Bankové poplatky	137	263

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

	2022			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 930		100,00 %	-11 677		100,00 %
teoretická daň		3 135	21,00 %		-1 752	15,00 %
Daňovo neuznané náklady	0	0		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	5 850	1 229		0	0	
Spolu	20 780	1 906		0	0	15,00 %
Suma preddavkov		1 604				
Splatná daň z príjmov		302	21%		0	15%

K. MAJETOK VZATÝ A DANÝ DO PRENÁJMU

Spoločnosť nemá v prenájme žiadny majetok a taktiež žiadny ani neprenajíma.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v roku 2023 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2023

Spoločnosť nezostavuje prehľad peňažných tokov.