

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Spoločnosť VERVEX, spol. s r.o. Medzibrod bola založená spoločenskou zmluvou a zapísaná v OR OS v Banskej Bystrici dňa 29.08.2008, odd. Sro vl.č. 15313/S. Spoločnosť je platiteľom dane z pridanej hodnoty podľa § 4 zákona o DPH. Základné imanie spoločnosti je 6640,- €, je splatené v plnom rozsahu. Spoločníkmi aj konateľmi zároveň sú Bc. Dušan Hrubý a Katarína Hrubá.

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Základnou činnosťou, ktorá tvorí podstatnú časť výnosov spoločnosti je počítačové programovanie. Spoločnosť je platcom DPH registrovaným podľa §4 zákona o DPH.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

VERVEX spol. s r.o.

Sídlo:

Krížna 14, 976 96, Medzibrod

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

1

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosť netvorí konsolidovaný celok.

Čl I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Spoločnosť ako účtovná jednotka pri vedení účtovníctva postupuje v zmysle platných ustanovení zákona o účtovníctve, platných postupov účtovania pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva a pri vyčíslňovaní základu dane podľa platného zákona o dani z príjmov. Spoločnosť vedie podvojné účtovníctvo, vedenie je zabezpečené prostredníctvom externej účtovnej kancelárie.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania spoločnosti. Po dni, ku ktorému sa zostavuje UZ nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvňovali jej riadne fungovanie. HV po zdanení za rok 2022 bol čiastočne vyplatený spoločníkovi očistený o 7% zrážkovú daň a rozdiel v sume 21 965,04 € bol preúčtovaný na účet 428 Nerozdelený zisk minulých rokov.

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 4 4 3 5 7 1 2 5

DIČ 2 0 2 2 6 6 8 9 7 8

| Popis položky | Ocenenie majetku a záväzkov | Poznámka k oceneniu |
|---|-----------------------------|---------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | neúčtuje sa | |
| Dlhodobý hmotný majetok | v obstarávacej cene | |
| Dlhodobý finančný majetok | neúčtuje sa | |
| Zásoby | v nominálnej hodnote | |
| Pohľadávky | v nominálnej hodnote | |
| Krátkodobý finančný majetok | v nominálnej hodnote | |
| Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov | neúčtuje sa | |
| Derivátové operácie | neúčtuje sa | |

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

iným spôsobom:

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Hodnota tr. 0 k 31.12.2023 je 357 870,79 €, zostatková hodnota účtovná majetku evidovaného v účtovníctve k 31.12.2023.

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú, za základ pre výpočet účtovných odpisov sú vzaté daňové sadzby.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|
| Osobné MV | 48 mes | 25 % | rovnomerná |
| nábytok | 72 mes | 16,66 % | rovnomerná |
| nehnuteľnosť | 480 mes | | rovnomerná |

ČI. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Spoločnosť nebola poberateľom dotácií.

ČI. II (5) Informácie o dotáciách

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 4 4 3 5 7 1 2 5

DIČ 2 0 2 2 6 6 8 9 7 8

| | | |
|---------|----------|---------------|
| Dotácia | Ocenenie | Výška dotácie |
|---------|----------|---------------|

Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Nevýznamné chyby sú účtované do nákladov resp. výnosov bežného roka. V roku 2023 takéto účtovné operácie účtované neboli.

Čl. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis nevýznamnej chyby | Vplyv na výsledok hospodárenia v BO |
|-------------------------|-------------------------------------|
|-------------------------|-------------------------------------|

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Jedná sa o záväzok z titulu úveeru zo SLSP, celková hodnota nesplatenéj istiny k 31.12.2023 je 69 992,- €, z toho splatná v roku 2024 je 13 344,- € splatná v roku 2025 a neskôr v sume 56 648,- €

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

| Názov položky | Celková hodnota |
|---|-----------------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | |

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Spoločnosť v roku 2023 splatila záväzok z titulu úverovej zmluvy voči VUB Leasing za MV VW Arteon.

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

| Opis zabezpečeného záväzku | Hodnota | Spôsob zabezpečenia |
|----------------------------|---------|---------------------|
| Spolu | | x |