

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 4 6 3 7 1 6 9 9

DIČ 2 0 2 3 3 4 9 1 7 4

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
k 31.12.2023

Čl. I
Všeobecné údaje

(1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby.

Obchodné meno: DOKER, s.r.o.
Sídlo: Bajkalská 29D/16027, 821 01 Bratislava
IČO: 46 371 699
DIČ: 2023349174
Dátum vzniku: 04.10.2011
Zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III,
Oddiel: Sro, vložka číslo: 99613/B.

Opis hospodárskej činnosti

Spoločnosť poskytuje služby v oblasti ekonomického, podnikateľského poradenstva, služby verejného obstarávania a prenájom nehnuteľností.

(2) Údaje o konsolidovanom celku, a to

a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou,

b) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,4)

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Účtovná jednotka nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach a ani nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.

	Bežné účt. obd.	Predch. účt. obd.
Priem. prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav ku dňu zostavenia ÚZ	0	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

Čl. II
Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Riadna účtovná závierka ku dňu ukončenia účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok. ÚZ je zostavená podľa zákona o účtovníctve za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 30.06.2023. ÚJ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre

podnikateľov. Účtovníctvo sa vedie peňažných jednotkách EURO meny. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to

a) dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku,

b) zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou,

c) pohľadávok,

d) krátkodobého finančného majetku,

e) záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

f) derivátových operácií.

- dlhodobý hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou
- zásoby sú oceňované obstarávacou cenou
- pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou
- krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou
- záväzky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery sú oceňované menovitou hodnotou

(3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Daňové odpisy DHM v roku 2023

Názov	Nadobúd. cena	Odpis. skup.	Poč. R. odpis	Rok odp.	Daň. odpisy v EUR	ZC daňová
garaž. box č.5 HC	9 914,64	5	20		- predaj 14.11.2023	
garaž. box č.6 HC	9 914,64	5	20		- predaj 14.11.2023	
garaž. box č.7 HC	9 914,64	5	20		- predaj 14.11.2023	
Pozemky pod gar.boxy	2 949,02	<i>neodpisovaný majetok</i>			- predaj 14.11.2023	
Stavby - byt HC	141 889,42	6	40		- predaj 14.11.2023	
Pozemok pod byt HC	1 727,43	<i>neodpisovaný majetok</i>			- predaj 14.11.2023	
Pozemok príľah. k bytu HC	1 975,31	<i>neodpisovaný majetok</i>			- predaj 14.11.2023	
Nebyt. priest. -sklad HC	8 720,00	6	40		- predaj 14.11.2023	
Pozemok pod sklad HC	950,74	<i>neodpisovaný majetok</i>			- predaj 14.11.2023	
Nebyt. Priest - kanc.BA	97 080,00	6	40	9	2 427,00	77 057,00
TZ - Klimatizácia BA	3 581,00	4	13	7	299,00	1 662,00
Pozemok park.statie č.25	3 750,00	<i>neodpisovaný majetok</i>			- predaj 14.11.2023	
Pozemok park.statie č.26	1 875,00	<i>neodpisovaný majetok</i>				1 875,00
Hnut.maj.- kuch. zostava HC	7 684,70	2	odpísané		- predaj 14.11.2023	
Hnut.maj.- zost.interier. HC	11 351,68	2	odpísané		- predaj 14.11.2023	
Hnut.maj.- kúpeľ.zostava HC	11 916,67	2	odpísané		- predaj 14.11.2023	
Hnut.maj.- nábyt. zostava HC	7 982,00	2	odpísané		- predaj 14.11.2023	
Hnut.maj.-kuch..zost. BA	2 200,00	2	odpísané			0,00
	335 376,89				2 726,00	80 594,00

Účtovné odpisy DHM v roku 2023

Názov	Nadobúd. cena	Odpis. skup.	Poč. Rok. odpis	Rok odp.	Účt. odpisy v EUR	ZC účtovná
garaž. box č.5 HC	9 914,64	5	20	13	413,00	
garaž. box č.6 HC	9 914,64	5	20	13	413,00	
garaž. box č.7 HC	9 914,64	5	20	13	413,00	
Pozemky pod gar.boxy	2 949,02	<i>neodpisovaný majetok</i>				
Stavby - byt HC	141 889,42	6	40	13	5 912,00	
Pozemok pod byt HC	1 727,43	<i>neodpisovaný majetok</i>				
Pozemok príľah. k bytu HC	1 975,31	<i>neodpisovaný majetok</i>				
Nebyt. priest. -sklad HC	8 720,00	6	40	12	363,30	
Pozemok pod sklad HC	950,74	<i>neodpisovaný majetok</i>				
Nebyt. Priest - kanc.BA	97 080,00	6	40	9	2 427,00	77 057,25
TZ - Klimatizácia BA	3 581,00	4	13	7	300,00	1 656,00
Pozemok park.statie č.25	3 750,00	<i>neodpisovaný majetok</i>				
Pozemok park.statie č.26	1 875,00	<i>neodpisovaný majetok</i>				1 875,00
Hnut.maj.- kuch. zostava HC	7 684,70	2	odpísané			
Hnut.maj.- zost.interier. HC	11 351,68	2	odpísané			
Hnut.maj.- kúpeľ.zostava HC	11 916,67	2	odpísané			
Hnut.maj.- nábyt. zostava HC	7 982,00	2	odpísané			
Hnut.maj.-kuch..zost. BA	2 200,00	2	odpísané			0,00
	335 376,89				10 241,30	80 588,25

Účtovné odpisy	10 241,30
Daňové odpisy	-2 726,00
Rozdiel daň. a účt. odpisov	7 515,30

(+ pripoč.položka / - odpoč. položka v daň. priznaní)

4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a metód, ktoré by mali podstatný vplyv na zmenu hodnoty majetku, záväzkov základného imania a výsledok hospodárenia.

(5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve.

ÚJ neboli poskytnuté žiadne dotácie.

(6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých

účetných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nevykonala žiadne účtovne významné opravy chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk, alebo neuhradenú stratu minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

Výnosy v účtovnom období sú v zmysle hlavnej činnosti predmetu podnikania.

Na strane výnosov sú najmä tržby z predaja služieb v oblasti ekonomického, podnikateľského poradenstva, verejného obstarávania a prenájmu nehnuteľností.

Účtovná jednotka v účtovnom období eviduje výnos, ktoré by mali výnimočný vplyv na výsledok hospodárenia – predaj dlhodobého hmotného majetku-nehnutelnosti.

Náklady účtovnej jednotky tvoria najmä služby súvisiace s predmetom podnikania v oblasti verejného obstarávania, odpisy DHM a spotreba materiálu a energií.

ÚJ neeviduje odložené dane

Účtovná jednotka nemá prenájatý žiadny majetok.

Účtovná jednotka neeviduje majetok a záväzky v cudzej mene.

Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky voči spoločníkom.

Opravné položky

v EUR

Stav OP k pohľ. na zač. účt. obd. k 01.01.2023	3 000,00
Tvorba OP k pohľ. za bežné účt. obd. 2023	0,00
Zrušenie OP k pohľ. za bežné účt. obd. 2023	0,00
Stav OP k pohľadávkam k 31.12.2023	3 000,00

Časové rozlíšenie pohľadávok z obchodného styku:

Nezaplatené pohľadávky

- pred skončením splatnosti	4.800,00
- po splatnosti viac ako 1.080 dní	3.000,00
- nezaplatené pohľadávky celkom	7.800,00

(2) Informácie o záväzkoch, a to

a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

ÚJ neeviduje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov.
ÚJ neviduje žiadne zabezpečené záväzky.

Časové rozlíšenie záväzkov z obchodného styku:

<i>Nezaplatené záväzky</i>	
- pred skončením splatnosti	0,00
- nezaplatené záväzky celkom	0,00

Účtovná jednotka neviduje majetok a záväzky v cudzej mene.

(3) Informácie o vlastných akciách, a to

a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b) informáciách, ktorými sú

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

2. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

c) počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

ÚJ neviduje žiadne akcie.

(4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky,

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov

Ing. Róbert Tassy, konateľ

Ing. Dagmar Tassy, konateľ

Štruktúra spoločníkov, podiel na hlasovacích právach účtovnej jednotky

<i>Meno</i>	<i>hodnota v EUR</i>	<i>podiel na ZI</i>	<i>podiel na hlas.</i>
<i>Ing. Róbert Tassy</i>	<i>2.500,00 EUR</i>	<i>50%</i>	<i>50%</i>
<i>Ing. Dagmar Tassy</i>	<i>2.500,00 EUR</i>	<i>50%</i>	<i>50%</i>
<i>Spolu</i>	<i>5.000,00 EUR</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

Účtovná jednotka neposkytla žiadne pôžičky, záruky ani iné druhy zabezpečenia pre členov štatutárnych orgánov.

3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,
- d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

- a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,
- b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie
1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
- 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
- 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov,
- d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,
- e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

Účtovná jednotka neviduje žiadne významné skutočnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe a mali by vplyv na posúdenie finančnej situácie spoločnosti.

(6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.