

P o z n á m k y
Ú Č M Ú J 3-01
k 31. 12. 2023

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Názov právnickej osoby a jej sídlo: Roll – Lamell s.r.o.
Strážska cesta 9893/8
960 01 Zvolen

IČO: 54 663 873

Dátum jej zápisu: 03. 06. 2022

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici v oddieli: Sro,
vložke pod číslom 43 878/S

S účinnosťou od 29. 11. 2023 bola do Obchodného registra Okresného súdu
v Banskej Bystrici zapísaná zmena obchodného mena.

Nový názov spoločnosti je: PSystem s.r.o.

**Nastala zmena aj u spoločníkov; novým spoločníkom je Mgr. Gabriel Pál, ktorý
je súčasne aj konateľom spoločnosti. Novým sídlom spoločnosti je Buzitka
646/203, 985 41 Buzitka.**

Popis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo
iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prípravné práce k realizácii stavby
- výroba sviečok a tieniacej techniky
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky.

2. Údaje o konsolidovanom celku:
účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou; nemá dcérske účtovné
jednotky, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.
3. Počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: od 1. 8. 2022 jeden
zamestnanec – manažér predaja; od 1. 11. 2022 jedna zamestnankyňa; od 1. 11. 2023
spoločnosť nemá zamestnancov v hlavnom trvalom pracovnom pomere.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov neuvádzame.
4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
riadna ročná účtovná závierka zostavená k 31. 12. 2023

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: **áno**

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:
 - podnik nenakupoval dlhodobý nehmotný majetok
 - podnik netvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok
 - podnik nenakupoval dlhodobý hmotný majetok
 - podnik netvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
 - podnik nevlastnil finančné investície
 - podnik netvoril zásoby vlastnou výrobou
 - podnik nenadobudol majetok privatizáciou alebo cez Fond národného majetku
 - podnik netvoril opravné položky k majetku
 - podnik neúčtoval o záväzkoch a pohľadávkach v cudzej mene
 - podnik nemá podsúvahové účty
 - nebola zmena základného imania
 - prehľad o peňažných tokoch nezostavuje
 - podnik nemá derivátové operácie.

V prípade, ak budú takéto prípady, spoločnosť bude postupovať podľa platnej legislatívy v čase ich výskytu.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov: **spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok, ktoré by podliehali odpisovaniu.**
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: **žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód neboli.**
5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: Spoločnosť mala v roku 2022 dohodu uzavretú s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny o poskytnutí finančného príspevku na podporu zamestnávania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie v rámci národného projektu „Chyť sa svojej šance“ – Opatrenie č. 3 – financovaného z Európskeho sociálneho fondu v rámci Operačného programu Ľudské zdroje, na refundáciu 65% výdavkov na celkovú cenu práce na 6 mesiacov. Prvú platbu v sume 567,69 € spoločnosť mala pripísanú na účet v mesiaci február 2023. Celková dotácia bola v sume 3 406,14 €.
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 účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. **Spoločnosť začala svoju činnosť v roku 2022, kedy vznikla strata v sume 17 638,13 €, ktorá bola zaúčtovaná na účet 429-neuhradená strata minulých období.**

Čl. III

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

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: Náklady a výnosy, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt sa nevyskytovali, okrem jednej faktúry od dodávateľa Roll-Lamell Kft. v sume 1 945,56 €, na úhrade ktorej bývalí spoločníci netrvali. Tento záväzok bol riadne odpísaný do výnosov spoločnosti.

Obsahovú náplň nákladov a výnosov stručne popisujeme v nasledovnej časti:

Spoločnosť bola založená v roku 2022, neznáma na slovenskom trhu, preto aj výnosy boli v roku 2022 len v sume 1 356,90 €.

V roku 2023 spoločnosť bola ešte stále v zábehu, ale už boli objednávky, ktoré boli promptne vybavené, faktúry vystavené a riadne zaúčtované vo výnosoch celkom v sume 21 665,28 €.

Celkové výnosy za rok 2023 predstavujú sumu 27 283,17 €, vrátane ostatných výnosov v sume 5 617,89 € (Úrad práce, odpísané záväzky a pod.). **Celkové náklady boli v sume 47 519,19 €, teda vznikla strata v sume 20 236,02 €.**

Firma sa nachádzala v prenajatých priestoroch (showroom-e) s 2 prenajatými parkovacími miestami v meste Zvolen. Podmienky boli zmluvne ošetrené a riadne platené do konca augusta, kedy nastal zlom v partnerských vzťahoch a sídlo spoločnosti vo Zvolene bolo zrušené; prenesené do bydliska nového spoločníka a konateľa.

V celkových nákladoch v sume 47 519,19 €, je spotreba materiálu 12 670,94 €, služby 13 779,49 €, mzdové náklady 14 499,24 €, odvody a príspevky do fondov 5 103,42 €.

V službách 13 779,49 € sú zahrnuté výdavky za prenájom priestorov 8 900,- € pre Orange Slovakia a.s., Slovak Telekom, a.s., pre MEDIATEL – zlaté stránky, za vedenie účtovníctva, za zabezpečenie BOZP a pod..

Ako zákonné sociálne náklady boli účtované príspevky na stravovanie podľa platnej legislatívy a tvorba sociálneho fondu (0,6 % z objemu hrubých miezd bez náhrad), celkom 1 266,10 €, v tom sociálny fond v sume (81,04 €).

2. Informácie o záväzkoch:

Záväzky sú krátkodobé v sume 149,76 €. Ide o 2 dodávateľské faktúry voči Mediatel, s.r.o. a O2 Slovakia, s.r.o.. Záväzky voči bývalým spoločníkom v celkovej čiastke 34 150 €, čo bolo potrebné vložiť do firmy z dôvodu vyfinancovania potrieb pri zábehu spoločnosti v roku 2022 a čiastočne aj v roku 2023, boli preúčtované na účet 427-Ostatné fondy.

Celkový sociálny fond k 31. 12. 2023 116,68 € (vrátane začiatového stavu 35,64 €) bol odpísaný koncom roka pri inventarizácii zostatkov súvahových účtov ako

neopodstatnený účet – zaúčtovaný do výnosov spoločnosti na účet 648-Ostatné výnosy.

3. Informácie o vlastných akciách: Ide o spoločnosť s ručením obmedzeným, nemá žiadne vlastné akcie.
4. Informácia o tom, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka: Účtovná jednotka nevyplácala žiadne úroky z vkladov do spoločnosti a ani žiadne preddavky na podiely na zisku (mali stratu). V nadväznosti na § 217a Obchodného zákonníka spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov akcionárov.
5. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:
 - a) žiadne záruky alebo iné zabezpečenie neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu;
 - b) žiadne pôžičky neboli poskytnuté členom štatutárneho orgánu – ostatné body tejto časti poznámok sú negatívne.
6. 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: **takéto prípady neboli;**
 - 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.

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ani významné, ani nevýznamné.
7. 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 činnosti účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Vypracovala: Ing. Emília Kaszová

Vo Zvolene, 26. februára 2024

Gabriel Pál
konateľ spoločnosti

