

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Dátum založenia spoločnosti: 11.12.2016

Dátum vzniku: 10.02.1997

Opis hospodárskej činnosti:

veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti

maloobchod v rozsahu voľnej živnosti

projektovanie stavieb

projektovanie elektrických zariadení

elektroinštalácie

montáž káblových rozvodov

montáž a opravy meracej a regulačnej techniky

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Veľkostné zatriedenie účtovnej jednotky: mikro účtovná jednotka.

Riadna individuálna účtovná závierka za rok 2022 bola schválená dňa 22.02.2023.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: PROCEL, spol. s r. o.

Sídlo: 248, 034 95, Likavka

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 0

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

V účtovníctve vedenom počas roka 2023 aplikovala do svojho účtovníctva všetky zmeny právnych predpisov, za ktorý sa účtovná závierka bude zostavovať.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená podľa slovenských účtovných predpisov ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

Podľa § 24 zákona o účtovníctve, účtovná jednotka je povinná oceňovať majetok a záväzky, a to:

ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu spôsobmi podľa §25,

ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spôsobom podľa § 27,

k inému dňu v priebehu účtovného obdobia spôsobom podľa §27, ak sa to vyžaduje podľa osobitného predpisu (napr. zákon o bankách, zákon o cenných papieroch).

Účtovná jednotka v roku 2023 neobstarala ani nevyradila žiadny dlhodobý majetok.

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

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	obstarávacou cenou	
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacou cenou	
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby		
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou pri ich vzniku	
Derivátové operácie		

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Čl. 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 zaradeného 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:

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
software	5 rokov	1/5	lineárna, rovnomerná
osobné motorové vozidlo	4 roky	1/4	lineárna, rovnomerná

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Priznanie daňovej povinnosti dňa 06.07.2021 OF 01821 vo výške 3.400 Eur bez DPH a dňa 30.08.2022 OF 01822 vo výške 3.400 Eur bez DPH 2-krát.
Priznanie daňovej povinnosti dňa 08.07.2021 OF 01921 vo výške 3.900 Eur bez DPH a dňa 05.09.2022 OF 01922 vo výške 3.900 Eur bez DPH 2-krát.

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

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
priznanie daňovej povinnosti v jednom plnení 2 krát OF 01822	-3 400	
priznanie daňovej povinnosti v jednom plnení 2 krát OF 01922	-3 900	

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

Účtovná jednotka v účtovnom období zrušila z dôvodu zániku opodstatnenia nasledovné opravné položky:

- k pohľadávke OF 01821 vo výške 816 Eur

- k pohľadávke OF 01921 vo výške 936 Eur

Tvorba v roku 2022 bola do výšky 20 % podľa §20 ods. 14 zákona k nepremičaným pohľadávkam podľa § 20 ods.2 písm. b) zákona.

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

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
zrušenie OP vo výške 20 % k OF 01821	816
zrušenie OP vo výške 20 % k OF 01921	936

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

ČI. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III (3) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III (3) b) 1. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III (3) b) 2. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III (3) c) Nadobudnuté vlastné akcie v držbe účtovnej jednotky k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Čl. III (4) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka

V účtovnom období účtovná jednotka netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obch. zákonníka.

Čl. III (5) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) b) 1. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) b) 2. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) d) Informácie o celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účt. jednotke a účt. jednotke s podstatným vplyvom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie rok 2023 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 01.03.2024 nasledovne: zisk po zdanení vo výške 29.125,24 Eur preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Miesto pre ďalšie záznamy

Jediný spoločník pri výkone valného zhromaždenia rozhodol v roku 2024, vyplatiť schválené použitie nerozdeleného zisku minulých rokov na vyplatenie podielu na zisku za obdobie roka 2021 vo výške 44.349,74 Eur podľa spoločenskej zmluvy, po posúdení, či je „Spoločnosť v kríze“ v nadväznosti na úpravu v zákone o účtovníctve, ktorá vymedzuje vlastné imanie a záväzky na účely posúdenia. Spoločnosť nie je v kríze podľa Obchodného zákonníka ani v úpadku, ani jej úpadok nehrozí podľa zákona č.111/2022 Z. z. o riešení hroziaceho úpadku a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o riešení hroziaceho úpadku“), pričom v čl. IX sa mení a dopĺňa zákon č.7/2005 Z. z. o konkurze a reštrukturalizácii a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o konkurze a reštrukturalizácii“), ktorý upravuje novú definíciu hroziaceho úpadku. V čl. II zákona o riešení hroziaceho úpadku bol v Obchodnom zákonníku upravený pojem spoločnosti v kríze.