

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO: 52 961 711

DIČ: 2121263276

## Čl. I – Všeobecné údaje

### 1. Základné údaje o spoločnosti:

<b>Názov a sídlo</b>	Rail Workshop, s.r.o.
	Šalviová 878/40, 821 01 Bratislava
<b>Dátum vzniku:</b>	9.6.2020
<b>Dátum založenia:</b>	9.6.2020
<b>IČO</b>	52 961 711

### 2. Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán:

<b>meno</b>	<b>funkcia</b>	<b>dátum</b>
Ing. Boris Brzáč	konateľ	od 9.6.2020
Ing. Tomáš Bobák	konateľ	od 7.9.2021 do 6.7.2022

### 3. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní:

<b>spoločníci</b>	<b>podiel na základnom imaní</b>		<b>hlasovacie práva</b>	<b>dátum</b>
	<b>v EUR</b>	<b>v %</b>	<b>v %</b>	
Ing. Boris Brzáč	5 000	100	100	od 9.6.2020 do 6.9.2021
Ing. Boris Brzáč	2 500	50%	50%	od 7.9.2021 do 6.7.2022
Ing. Tomáš Bobák	2 500	50%	50%	od 7.9.2021 do 6.7.2022
Ing. Boris Brzáč	5 000	100	100	od 7.7.2022

### 4. Názov a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom: žiadna

### 5. Pracovníci : jeden od 1.9.2023.

### 6. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za Rail Workshop, s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov - zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

## Čl. II – Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

### 1. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- hmotný investičný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním (prepravné, montáž a ďalšie vedľajšie náklady),
- pohľadávky a záväzky sa oceňujú ich menovitou hodnotou,
- finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou,
- prechodné účty aktív a pasív sa vykazujú v takej výške, aby bola dodržaná zásada, podľa ktorej účtovné jednotky účtujú o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia.

### 2. Prepočet údajov v cudzích menách na €:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava spoločnosť na € podľa § 31 zákona o DP referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu účtovnej závierky. Pri kúpe a predaji cudzej meny za € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## Čl. III – Doplnujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

### 1. Prehľad o pohybe hmotného investičného majetku:

Spoločnosť v roku 2023 obstarala dlhodobý hmotný investičný majetok v celkovej hodnote 21 973 € ( lokomotívu v hodnote 11 779 V , motorové vozidlo v hodnote VW Caddy 3 800 € a diagnostický prístroj MIREL v hodnote 6 394 €).

Spoločnosť v roku 2023 neobstarala dlhodobý nehmotný investičný majetok.

### 2. Názov, sídlo, vlastné imanie a hospodársky výsledok za bežné účtovné obdobie dcérskych, spoločných a pridružených podnikov: žiadne

### 3. Zásoby: spoločnosť má na sklade tovar v hodnote 70 €.

### 4. Pohľadávky:

- členenie pohľadávok z obchodného styku podľa lehoty splatnosti

celkom	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
10 089	9 937	152

b) spoločnosť neevidovala pohľadávky kryté záložným právom alebo inak zabezpečené, ani netvorila odloženú daňovú pohľadávku.

- spoločnosť neeviduje pohľadávku voči konateľovi .

### 5. Finančný majetok:

položka	suma
pokladňa	10 130
bankové účty	709
platba kartou	-538
<b>spolu</b>	<b>10 301</b>

## 6. Prechodné účty aktív:

Spoločnosť účtovala na prechodných účtoch aktív: náklady budúcich období - poistenie zodpovednosti za 01/2024 vo výške 175 € a PZP VW Caddy za 1-9/2024 vo výške 141 €.

## 7. Vlastné imanie:

a) popis základného imania

spoločník	hodnota a druh vkladu	splatené
Ing. Boris Brzáč	5 000 - peňažný vklad	5 000

b) výška upísaného imania nezapísaného do obchodného registra: spoločnosť nemá upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

c) pohyby vo vlastnom imaní

položka	stav k 1.1.2023	stav k 31.12.2023
základné imanie	5 000	5 000
zákonný rezervný fond	52	52
neuhradená strata z min. rokov	-4 570	-9 831
hospodársky výsledok po zdanení	-5 261	12 184
<b>vlastné imanie celkom</b>	<b>-4 779</b>	<b>7 405</b>

## 8. Rezervy:

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku vo výške 1 603 €.

## 9. Záväzky:

a) výška záväzkov z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti

celkom	záväzky do lehoty splatnosti	záväzky po lehote splatnosti
10 237	848	9 389

b) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

položka	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov	spolu
záväzky z obchodného styku	10 237			10 237
záväzky voči konateľom	4 020			4 020
splátka routera		104		104
záväzky voči zamestnancom	1 680			1 680
záväzky voči SP a ZP	972			972
štát – daň z príjmu PO	1 396			1 396
štát – daň zo mzdy	251			251
štát – daň z MV	85			85
poistenie úveru	27			27
bankové úvery		4 907	10 214	15 121
záväzky zo SF	72			72
rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 603			1 603
<b>spolu</b>	<b>20 343</b>	<b>5 011</b>	<b>10 214</b>	<b>35 568</b>

- c) spoločnosť neevidovala záväzky kryté záložným právom alebo inak zabezpečené, ani netvorila odložené daňové záväzok.
- d) spoločnosť eviduje záväzok voči konateľom vo výške 4 020 €
- e) spoločnosť nevlastnila žiadne dlhopisy

**10. Bankové úvery a výpomoci:** spoločnosť eviduje bankový úver č. 1 vo výške 4 907 € so splatnosťou k 30.6.2026 a bankový úver č. 2 vo výške 10 214 € so splatnosťou k 31.7.2030.

**11. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:**

- a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Teritórium	suma	%
tuzemsko	76 386	81,06
zahranície - EÚ	17 850	18,94
Spolu	94 236	100,00

- b) Tržby za vlastné výkony týkajúce sa spriaznených osôb voči spoločnosti: žiadne

**12. Údaje o nákladových úrokoch:** spoločnosť eviduje úroky z úveru vo výške 1 244 €.

**13. Údaje o výnosových úrokoch:** žiadne.

**14. Údaje o nákladoch a výnosoch týkajúcich sa iných účtovných období:** žiadne.

**15. Prenajatý a najatý majetok zachytený na podsúvahovom účte:** žiadny.

**16. Ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve:** žiadne.

**17. Finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve:** žiadne.

**18. Údaje o členoch štatutárnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti:** žiadne.

**19. Doplnujúce údaje k prehľadu peňažných tokov:** žiadne.

**20. Udalosti, ktoré nastali po 31.12.2023:**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**Príloha - tabuľka č. 1:**

transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením na daňový základ v €:

<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	<b>13 580</b>
(+) pripočítateľné položky	<b>1 207</b>
(-) odpočítateľné položky	
(-) odpočet daňovej straty z predchádzajúcich období	<b>-8 140</b>
<b>(=) základ dane</b>	<b>6 647</b>
<b>Daň z príjmov (základ dane x 21 %)</b>	<b>1 396</b>

