

AfB Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	AfB Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) registrovaný sociálny podnik Strojárska 1C, 917 02 Trnava
Hospodárska činnosť	výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 08.01.2019 v zmysle príslušných ustanovení z. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov – Obchodného zákonníka v platnom znení.

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16,2	13
Konečný počet zamestnancov k 31.12.	17	13

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka Spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 22.03.2023.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Initiative 500 gemeinnützige AG zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu spoločností. Zverejnená konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v priestoroch spoločnosti Initiative 500 gemeinnützige AG, Carl-Metz-Straße 4, Ettlingen 762 75, Nemecká spolková republika. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou žiadnej inej účtovnej jednotky.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**1. Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov Spoločnosti**

Spoločnosť nemá pre túto časť Poznámok obsahovú náplň.

2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov Spoločnosti

Spoločnosť nemá pre túto časť Poznámok obsahovú náplň.

AfB Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so Zákonom o účtovníctve a s Postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - Bezodplatne nadobudnutý tovar – 25 % z predajnej ceny, ktorá tvorí províziu pre materskú spoločnosť za dodanie tovaru
- c) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- d) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- h) Pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského Zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

AfB Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Spoločnosť kalkulovala odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2023 vo výške 2 766,42 EUR a z dôvodu opatrnosti neúčtovala o tejto odloženej daňovej pohľadávke prislúchajúcej na rok 2023 a z rovnakého dôvodu neúčtovala ani o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2022 vo výške 12 499,91 EUR.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky, štatutárny audit, zostavenie účtovnej závierky a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť k 31.12.2023 účtovala o opravných položkách k pohľadávkam (322,53 €). Spoločnosť tvorí opravné položky na pohľadávky podľa nasledovnej metodiky:
 - na pohľadávky po splatnosti nad 12 mesiacov vo výške 100 %,
 - na pohľadávky po splatnosti nad 6 mesiacov vo výške 50 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti a aktuálnej dohodnutej doby prenájmu administratívnych a výrobných priestorov. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Spoločnosť v roku 2022 prehodnotila spôsob stanovenia účtovných odpisov technického zhodnotenia výrobných a administratívnych priestorov vzhľadom na aktuálnu zmluvu o nájme týchto priestorov.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Technické zhodnotenie výrobných priestorov	7 rokov	14,29 %
Technické zhodnotenie administratívnych priestorov	7 rokov	14,29 %
Počítačová technika	2 roky	50,00 %
Drobný hmotný majetok s využitím viac ako 1 rok	5 rokov	20,00 %

10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

AfB Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

11. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné zásady a účtovné metódy boli Spoločnosťou aplikované konzistentne.

12. Opravy významných chýb minulých účtovných období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Nerozdelená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Položky výnimočného charakteru**

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

2. Záväzky**2.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	71 023	61 695
Spolu krátkodobé záväzky	71 023	61 695
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 235	2 528
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	3 235	2 528

Spoločnosť nevytvorila v priebehu účtovného obdobia kapitálový fond z príspevkov podľa §123 odst. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v aktuálnom znení.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Iné aktíva a iné pasíva**

Spoločnosť nevykazuje žiadny podmienený majetok ani podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť uzavrela dňa 11.3.2019 nájomnú zmluvu na výrobné, skladové a administratívne priestory v Trnave. Mesačné nájomné predstavuje v roku 2023 (do 08/23) celkom 6 300 EUR bez nákladov na spotrebované energie. Od 09/23 je dohodnuté nájomné vo výške 6.800 EUR. Celkové náklady na prenajatý priestor v roku 2023 boli vo výške 98 987,17 EUR, z toho náklady na nájom vo výške 78 100 EUR, spotreba energií a zabezpečenie internetového pripojenia vo výške 20 887,17 EUR. Spoločnosť uhradila kauciu (zábezpeku) za prenájom priestorov vo výške 18 000 EUR. Nájomné je zmluvnými stranami predĺžené po dobu 10 rokov, teda do 30.04.2029.

Spoločnosť využívala k 31.12.2023 operatívny nájom na dve motorové vozidlá:

- Škoda Octavia, ročná splátka nájmu za rok 2023 bola vo výške 5 401,35 €.
- Seat Tarraco, ročná splátka nájmu bola za rok 2023 vo výške 7 009,83 €.

VI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

AfB Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť uzatvorila za rok 2023 Dohodu č. 22/08/059/17 a Dohodu č. 23/08/059/19 o poskytnutí príspevku na činnosť pracovného asistenta podľa § 59 zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Trnava. Spoločnosť uzatvorila Dohodu č. 23/08/19B/7, Dohodu č. 23/08/19B/18, Dohodu č. 23/08/19B/26 o poskytnutí vyrovnávacieho príspevku podľa §19b zákona č. 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v aktuálnom znení s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Trnava.

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo poskytovať služby vo verejnom záujme v priebehu účtovného obdobia.