

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023

zostavené podľa Opatrenia MF/23378/2104-74

ČI.I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**(1) Názov a sídlo právnickej osoby:**

| | |
|------------------|--|
| Obchodné meno: | VIS Export-Import, spol. s r.o. |
| Sídlo: | P.Jilemnického 36, 96001 Zvolen |
| Dátum založenia: | 25.3.1998 |
| Dátum vzniku: | 3.6.1998 zapísané OR Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: s.r.o., vložka číslo 5494/S |

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

Veľkoobchod s drevom, rezivom a drevenými výrobkami, kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností, kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností. Sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností.

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola schválená za predchádzajúce obdobie Valným zhromaždením dňa 27.6.2023

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok SR 27.6.2023

Schválenie audítora:

Valné zhromaždenie schválilo:

- ročnú účtovnú závierku za rok 2022
- zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2022 na dividendy a sociálny fond
- vymenovalo Ing. Annu Kalinovú- Zvolen č. 517, ako audítora spoločnosti, na rok 2023

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku (§17odst. 6 Zz. 431/2002) za účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2023

(4) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka**(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <i>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</i> | 5 | 5 |
| <i>Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:</i> | 5 | 5 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 1 | 1 |

ČI.II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

*Spoločnosť má jediného spoločníka-Ing. Františka Šimáka, CSc. výška podielu na základnom imaní je 100%, podiel na hlasovacích právach je 100%. Neboli mu poskytnuté žiadne pôžičky a záruky.
Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku*

ČI.III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované. Body, ktoré nemajú náplň, nie sú v poznámkach uvedené. Do účtovnej závierky boli premietnuté konzekventné zmeny, vyplývajúce zo zmien zákona a postupov účtovania, hlavne v oblasti rezerv a opravných položiek, v oblasti zásob a zákazkovej výroby.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

Uvádza sa najmä

- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

1. *Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: spoločnosť nemá*
2. *Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: spoločnosť nemá*
3. *Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: spoločnosť nemá*
4. *Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: kancelária*

Spoločnosť k 31.12.2023 mala okrem kancelárie v bytovom dome, dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou z minulých období osobné auta, počítače a v roku 2023 počítače, elektromobil, nabíjacia stanica.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.)

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje priamo do nákladov. Evidenčne sú podchytené v podsúvahe. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

5. *Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: spoločnosť nemá*

6. *Dlhodobý finančný majetok: spoločnosť nemá*

1. *Cenné papiere a podiely: spoločnosť nemá*
2. *Zásoby obstarané kúpou:*

Spoločnosť sa zaoberá hlavne kúpou tovaru za účelom okamžitého predaja bez prechodu tovaru skladosm, tovar sa účtuje nákup priamo do nákladov /504 – Nákup tovaru / a tržby na účet /604 tržby za predaj tovaru/. Ku koncu roka nepredaný tovar sa účtuje na zásoby tovaru. V prípade, že tovar nepreberie priamo odberateľ a ostane na sklade je tento overený fyzickou inventúrou a preúčtovaný do zásob tovaru. Ku koncu roka 2022 nebol evidovaný tovar na sklade.

Zásoby obstarané iným spôsobom: spoločnosť nemala ku koncu roka iné zásoby

Zákazková výroba: spoločnosť nemá

Zákazková výstavba nehnuteľnosti: spoločnosť nemá

- b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku: nebola potreba tvorby opravných položiek k majetku

- c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,

1. *určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,*

2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli do vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,

Závazky:

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Vykazované sú v reálnej hodnote.

Závazky má spoločnosť do lehoty splatnosti, krátkodobé. Spoločnosť nemá úvery z banky. Závazky v cudzej mene (CZK) boli k 31.12.2023 prepočítané kurzom ECB, a kurzové rozdiely sú zahrnuté do základu dane.

Rezervy

Rezervy boli vytvorené na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, nedoplatky na zdravotné poistenie, poisťné pohľadávok, overenie účtovnej závierky audítorom za predchádzajúci rok, odchodné.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, vklady v bankách,

Prepočet peňažných prostriedkov v cudzej mene k 31.12.2023 bol uskutočnený podľa kurzu ECB k 31.12.2023

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období:

Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej s účtovným obdobím. Časovo sú rozlíšené poisťné, noviny, zaplatené v bežnom roku, týkajúce sa nákladov roku nasledujúceho

- d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:

1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,

Deriváty: spoločnosť nemá

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: spoločnosť nemá

Cudzia mena: *Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu*

Pohľadávky:

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyhnutným pohľadávkam.

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Spoločnosť nemala v roku 2023 pohľadávky po lehote splatnosti. Neboli vytvorené opravné položky.

Pohľadávky, ktoré boli v cudzej mene k 31.12.2023 boli prepočítané kurzom ECB, kurzové rozdiely sú zahrnuté do základu dane.

Emisné kvóty: spoločnosť nemá

Prenájom lízing: spoločnosť nemá

Výnosy: *Tržby za tovar a vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy, dobropisy.*

Odložené dane:

Ku koncu roka 2023 nebola počítaná odložená daň

Výdavky budúcich období:

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásad vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo rozlíšené sú výdavky, ktoré sa týkajú nákladov a výnosov roku 2023, ale boli zaplatené v roku 2024 náklady platené visa kartou)

- e) *stanovenie metódy vlastného imania,*

- f) *tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,*

Účtovné odpisy

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Použité odpisové metódy:

Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie hmotného majetku. Spoločnosť odpisovala stroje zaradené do 1. odpisovej skupiny, kde doba odpisovania je 4 roky. Kancelária je zaradená v 5. odpisovej skupine, odpisuje sa 40 rokov. Bol zakúpený elektromobil, ktorý je odpisovaný 2 roky. Nabíjacia stanica je odpisovaná 6 rokov. Celkové odpisy boli v hodnote 18944 eur.

- g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.
Dotácie spoločnosť nemá

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

Za nevýznamné chyby sa považujú chyby do výšky 0,2% z aktív a nevýznamné chyby sa účtujú do nákladov bežného roka.

ČI.IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1.) K dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: bez náplne

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku: Prírastky roku 2023 boli-nákup počítačov a elektromobil. Úbytky- predaj osobného auta. Bol obstaraný a zaradený elektromobil, a bola zaradená (1497,42eur) nabíjacia stanica k elektromobilu

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Ob-starávaný DHM | Poskytnuté pred-davky na DHM | Spolu |
| A | b | c | D | e | f | g | h | l | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 127500 | 80 180,09 | | | | 1497,42 | 6 666,67 | 215844,18 |
| Prírastky | | | 53987,42 | | | | | 2500 | 56487,42 |
| Úbytky | | | 29998,35 | | | | 1497,42 | 9166,67 | 40662,44 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 127500 | 104159,16 | | | | | | 231669,16 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 23380 | 73 059,77 | | | | | | 96 439,77 |
| Prírastky | | 3188 | 15756,09 | | | | | | 18944,09 |
| Úbytky | | | 29998,35 | | | | | | 29998,35 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 26568 | 58817,31 | | | | | | 85385,51 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 104120 | 7120,32 | | | | 1497,42 | 6666,67 | 119404,41 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 100932 | 45351,65 | | | | | | 146283,65 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|--|--|---------------------------------------|----------------|--------------------------|---|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí | Pestova- teľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Ob-stará- vaný DHM | Poskyt- nuté pred- davky na DHM | Spolu |
| A | b | c | D | e | f | g | h | l | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 127500 | 88549,77 | | | | | 3466,03 | 219515,80 |
| Prírastky | | | 6522,95 | | | | 1497,42 | 3200,64 | 11221,01 |
| Úbytky | | | 14892,63 | | | | | | 14892,63 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 127500 | 80180,09 | | | | 1497,42 | 6566,67 | 215844,18 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 20192 | 84761,45 | | | | | | 104953,45 |
| Prírastky | | 3188 | 3190,95 | | | | | | 6378,95 |
| Úbytky | | | 14892,77 | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 23380 | 73059,77 | | | | | | 96439,77 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 107308 | 3788,32 | | | | | 3466,03 | 114562,35 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 104120 | 7120,32 | | | | 1497,42 | 6666,67 | 119404,41 |

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: Spoločnosť má poistenú kanceláriu a hnuteľné veci v nej na 20 000EUR. Dopravné prostriedky majú povinné zákonné poistenie, u novších aj havarijné poistenie v komerčných poisťovniach.

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: *nebol*.

Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: *bez náplne*

Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty: *bez náplne*

Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: *bez náplne*

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie: *bez náplne*

2) Dlhodobý finančný majetok*bez náplne, spoločnosť nemá cenné papiere ani dlhodobý finančný majetok***3) Zásoby***Spoločnosť sa zaoberá hlavne kúpou tovaru za účelom okamžitého predaja bez prechodu tovaru sklados, tovar sa účtuje nákup priamo do nákladov /504 – Nákup tovaru / a tržby na účet /604 tržby za predaj tovaru/. Ku koncu roka nepredaný tovar sa účtuje na zásoby tovaru. V prípade, že tovar nepreberie priamo odberateľ a ostane na sklade je tento overený fyzickou inventúrou a preúčtovaný do zásob tovaru. Ku koncu roka 2023 nebol evidovaný tovar na sklade.**Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať- nemá***4) Údaje o zákazkovej výrobe***Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu***5) Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj***Bez náplne***6) Pohľadávky***V roku 2023 spoločnosť nevytvárala opravnú položku k pohľadávkam, pohľadávky sú hradené včas a v plnej výške.**Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:*

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| A | B | C | D |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 493627,06 | | 493 627,06 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 16 539,41 | | 16 539,41 |
| Iné pohľadávky (účet 335) | 1001,29 | | 1001,29 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 511 167,76 | | 511 167,76 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| A | B | C | D |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| <i>Pohľadávky z obchodného styku</i> | | | |
| <i>Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ</i> | | | |
| <i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i> | | | |
| <i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i> | | | |
| <i>Iné pohľadávky</i> | | | |

| | | | |
|---|-------------------|--|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| <i>Pohľadávky z obchodného styku</i> | 359 042,09 | | 359 042,09 |
| <i>Pohľadávky ostatné</i> | | | |
| <i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i> | | | |
| <i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i> | | | |
| <i>Sociálne poistenie</i> | | | |
| <i>Daňové pohľadávky a dotácie</i> | 2 481,41 | | 2 481,41 |
| <i>Iné pohľadávky</i> | 633 | | 633 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 362 156,50 | | 362 156,50 |

7. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------------------------------|---|
| <i>Pokladnica, ceniny</i> | 394,76 | 307,11 |
| <i>Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky</i> | 880156,13 | 1 204 668 31 |
| <i>Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované, <u>stravné lístky</u></i> | 0 | 0 |
| <i>Peniaze na ceste</i> | | |
| Spolu | 880 550,89 | 1 204 975.42 |

8. Krátkodobý iný finančný majetok

Spoločnosť nemá

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá

10. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období: napr. poisťné, noviny v celkovej sume 5098, eur a príjmy budúcich období vo výške 1000 eur.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:**1. Vlastné imanie**

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: je v hodnote 1 337 846,8 eur.

Prehľad vlastného imania:

| Text | v celých EUR | |
|---|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Základné imanie celkom | 9 960 | 9 960 |
| Hodnota splateného základného imania | 9 960 | 9 960 |
| Nominálna hodnota / akcie (a.s.) | | |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) – 1spoločník | 100% | 100% |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 36 119,73 | 36 119,73 |
| Ostatné štatutárne fondy | 121 879,39 | 121 879,39 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 005 369,61 | 1 005 369,61 |
| HV účtovného obdobia | 164 518,08 | 223 960,08 |
| Hodnota upísaného vlastného imania | | |
| Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv | | |

Prehľad o rozdelení účtovného zisku vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období: sociálny fond a dividendy vyplatené Ing. Šimákovi, CSc.-spoločníkovi

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 223 960,08 |
| Rozdelenie účtovného zisku z r. 2021 | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | 15 000 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 208 960,08 |
| Z toho: daň z dividend 14627,06 eur | |
| Spolu | 223 960,08 |

Prehľad vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | 0 |
| Rozdelenie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Spolu | 0 |

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Odmeny boli formou mzdy a vyplatený podiel na zisku uvedený vyššie.

Členom štatutárnych orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani iné finančné prostriedky na súkromné účely.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 9960

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia :

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|------------|------------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | B | C | d | e | F |
| Základné imanie | 9960 | | | | 9960 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 36 119,73 | | | | 36 119,73 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 121 879,39 | | | | 121 879,39 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 005 369,71 | 223 960,08 | 223 960,08 | | 1 005 339,71 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | | 164 518,08 | | | 164 518,08 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | |

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení HV (223 960,08 eur) za rok 2022: 208 960,08 eur spoločníkovi, (z toho zrážková daň z dividend 14627,21 eur) a 15 000 eur do sociálneho fondu.

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-------------------|------------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | B | c | d | e | F |
| Základné imanie | 9960 | | | | 9960 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 36 119,73 | | | | 36 119,73 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 121 879,39 | | | | 121 879,39 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 005 369,71 | 201 942,95 | 201 942,95 | | 1 005 339,71 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | | <u>223 960,08</u> | | | <u>223 960,08</u> |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa | | | | | |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------|------------------------------------|-----------|----------|-----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 16 842,74 | 18 209,94 | | 16 842,74 | 18 209,94 |
| Rezervy – dovolenka a sociálne | 10 484,74 | 11 784,94 | | 10 484,74 | 11 784,94 |
| Rezervy – audit | 3 000 | 3 000 | | 3 000 | 3 000 |
| Rezervy ostatné | 3 358 | 3 425 | | 3 358 | 3 425 |

Daňovým výdavkom §20 ods.9 sú rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného, ostatné rezervy sú nedaňovým výdavkom

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------|--|-----------|----------|-----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | a | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 18 036,45 | 16 842,74 | | 18 036,45 | 16 842,74 |
| Rezervy – dovolenka a sociálne | 11 862,45 | 10 484,74 | | 11 862,45 | 10 484,74 |
| Rezervy – audit | 3 000 | 3 000 | | 3 000 | 3 000 |
| Rezervy ostatné | 3 174 | 3 358 | | 3 174 | 3 358 |

3. Závazky

Závazky sú do lehoty splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 26 920,62 | 19 302,99 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 26 920,62 | 19 302,99 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 161 045,00 | 256 938,97 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 161 045,00 | 256 938,97 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |

Záväzky zo SF vo výške sú 26 920,62 EUR.

4. Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázomené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 19 302,99 | 15 017,09 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 676,20 | 1 737,00 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 15 000 | 10 000 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 16 676,20 | 11 737,00 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 9 058,57 | 7 451,10 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 26 920,62 | 19 302,99 |

5. **Vydané dlhopisy:** *bez náplne*6. **Bankové úvery***Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:*

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | F | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Nad 1 rok | EUR | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Do 1 roka | EUR | | | | | |

*Spoločnosť nemá v súčasnosti bankový úver*7. **Časové rozlíšenie-***Výdavky budúcich období: v hodnote 77,75 Eur**Výnosy budúcich období (Coface bonus): v hodnote 1000 EUR.*8. **Deriváty:** *spoločnosť nemá***Informácie o výnosoch:**1. **Tržby za vlastné výkony a tovar***Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:*

| Oblasť odbytu | Tovary charakteru drevárske výroby | |
|---------------|------------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| A | B | c |
| Nórsko | 2 975 079,69 | 3 846 779,25 |
| EU | 4 260 392,75 | 4 526 477,30 |
| Tuzemsko | 30 031,75 | |
| Spolu | 7 265 504,19 | 8 373 256,55 |

*Spoločnosť sa zaoberá veľkoobchodom s drevárskymi výrobkami – prevažne spárovkou.*2. **Zmeny stavu zásob vlastnej výroby;***Spoločnosť nemá náplň*3. **Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti***Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti: bez náplne**Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.**Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: bez náplne*

4. Suma čistého obratu

Prehľad čistého obratu: 7 265 504,19 (bežné obdobie), 8 374 369,21 (MO)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru | 7 265 504,19 | 8 373 256,55 |
| Tržby z predaja služieb | | 1112,66 |
| Tržby ostatné | 5 416,67 | |
| Aktivácia | 71,38 | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | 250 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 5 565,96 | 1 000,11 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu | 7 276 558,20 | 8 375 619,32 |

Informácie o nákladoch:**1. Náklady za poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch za poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady na predaný tovar | 6 368 467,92 | 7 359 027,23 |
| Spotreba materiálu: | 7 067,23 | 6 375,91 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 3000 | 3000 |
| ostatné významné položky nákladov | | |
| Telefón | 3 821,82 | 3 591,01 |
| Colné konanie | 3 768,77 | 4 650,32 |
| Upratovanie, služby kancelária | 2 884,41 | 3 103,65 |
| Coface - poisťné provízia | 34 442,93 | 13 216,22 |
| Doprava | 370 297,66 | 464 695,56 |
| Mzdové náklady | 160 501,64 | 168 705,28 |
| Poisťné | 61 432,86 | 67 093,34 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti | | |
| Poisťenie , DPH EU do limitu 50eur | 2 811,38 | 2 069,60 |
| Dary | | |
| Manká a škody | | |
| Finančné náklady | | |
| Kurzové straty | 24,13 | 5,88 |
| Úroky | | |
| Bankové poplatky | 281,20 | 510,80 |

Informácie o daniach z príjmov:

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-----------------|-----------|--|-----------------|-----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | B | C | D | E | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 209 236,78 | X | X | 284 720,18 | X | X |
| teoretická daň | X | | | X | | |
| Daňovo neuznané náklady | 10 067,39 | | | 10 787,65 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 6 358 | | | 6 174 | | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 212 946,17 | 44 718,7 | 21 | 289 333,83 | 60760,10 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | X | 44 718,7 | | X | 60760,10 | |
| Odložená daň z príjmov | X | | 21 | X | | 21 |
| Celková daň z príjmov | X | 44 718,7 | | X | 60760,10 | |

Daňovo neuznané náklady : reprezentačné náklady, nadspotreba pohonných hmôt, daňovo neuznané rezervy, v hodnote 10 067,39
 Výnosy nepodliehajúce dani: daňovo neuznané rezervy z roku 2022 a zaplatené v roku 2023 v hodnote 6358
 Daň z príjmu je **44718,70 daňový preplatok 15393,78 eur** (Preddavky boli 59262,39 EUR, uhradená daň za rok 2022 bola 7950,14 EUR).

ČL.V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť má vo vlastníctve kanceláriu v bytovom dome, ktorá je využívaná len na podnikateľské účely.

1. **Podmienené záväzky** spoločnosť nemá
2. **Podmienený majetok**: spoločnosť nemá

ČL.VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K termínu podania daňového priznania, po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli známe žiadne skutočnosti, zmeny, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku.

ČL.VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie účtovných jednotiek, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach: *bez náplne*

Informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme. *Bez náplne*

Vo Zvolene, 9.3.2024

