

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: ILD SK, spol. s r.o.

(právnická osoba alebo fyzická osoba podnikateľ)

Sídlo účtovnej jednotky: Považská 38, Košice

(sídlo právnickej osoby alebo miesto podnikania FO podnikateľa)

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: výroba a montáž VZT zariadení, servis a opravy VZT zariadení, projekčná činnosť, elektroinštalatérsstvo

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

09.05.2023

Schvaľovací orgán: valné zhromaždenie

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Typ uzávierky (označte, prosím, x):

riadna ☒

mimoriadna ☐

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2023 je zostavená ako riadná účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.10.2022-30.09.2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

I.4 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	28	24
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	1	1

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. a) - d)

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	statutárneho	dozorného	iného	statutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	957846					
	950426					
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použitie finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

Pôžička bola poskytnutá spoločnosti HAMNET spol. s r.o. na základe zmluvy o pôžičke podľa § 657 a nasl. Občianskeho zákonníka zo dňa 16.12.2018, dodatku č. 1 zo dňa 1.10.2019, dodatku č. 2 zo dňa 28.12.2020 a dodatku č. 3 zo dňa 28.12.2021 a dodatku č. 4 zo dňa 28.12.2022

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno ☒ nie ☐

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku/záväzkov	Spôsob ocenenia
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
Zákazková výroba	Menovitá hodnota
Pohľadávky	Menovitá hodnota
Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
Záväzky	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
Prenajatý majetok	Obstarávacia cena
Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenájatej veci	Obstarávacia cena
Splatná a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

III.4 b) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotu. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace zdravotné a sociálne poistenie, rezervu na audit a rezervy na záručné opravy a reklamácie.

III.4 c) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	3R	1/3	rovnomerna
stroje, prístroje, zariadenia	4R	1/4	rovnomerna
dopravné prostriedky	4R	1/4	rovnomerna
budova a rozvodné siete	20R	1/20	rovnomerna

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** zostavený účtovnou jednotkou vychádza z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** zostavený účtovnou jednotkou interným predpisom vychádza z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho miere opotrebenia v bežných podmienkach jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa nerovnajú**.

III. 4 d) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadné dotácie na obstaranie majetku.

III.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nevykonala v bežnom účtovnom období opravy významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahu a výkaz ziskov a strát

IV. 1 Informácia o tvorbe kapitálového fondu z príspevkov:

Účtovná jednotka nevytvorila v účtovnom období kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 odsek 2 a 217 a Kapitálový fond z príspevkov Obchodného zákonníka (v znení neskorších predpisov).

IV.2 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V spoločnosti v bežnom účtovnom období, a ani v predchádzajúcom účtovnom období, nevznikli žiadne náklady a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť nemá k 30.09.2023 žiadny podmienený majetok a takýto majetok nemala ani k 30.09.2022.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch:

Spoločnosť nemá k 30.09.2023 žiadne podmienené záväzky a takéto záväzky nemala ani k 30.09.2022.

V.2 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z finančného prenájmu		
Záväzky z finančného prenájmu	38 433	
Bankové ručenia, vecné bremená		
Iné		

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

V období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII Ostatné informácie

V súvislosti s pretrvávajúcim konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti znova urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti ešte stále pretrvávajú nepriaznivé dopady na Spoločnosť, avšak stále sa neočakáva ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti.