

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36649791	DIČ: 2022193635
----------------------	---------------	-----------------

I
Všeobecné údaje

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

DONEEL s.r.o.
Skuteckého 33 , 974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť DONEEL s.r.o. so sídlom na Skuteckého 33 , 974 01 Banská Bystrica /ďalej len spoločnosť/ bola zapísaná do Obchodného registra
Okr.súdu Banská Bystrica odd. S.r.o., vložka 11720/S 07.06.2006

Opis hospodárskej činnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- leasingová činnosť
- šírenie reklamy
- propagačná činnosť
- technické poradenstvo a školiace činnosť v odbore strojárstva
- organizovanie výstav, spoločenských a kultúrnych podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie v oblasti správ, služieb, opráv, údržby a rekonštrukcia nehnuteľnosti
- prenájom hnutel'ných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov a zariadení
- prenájom motorových vozidiel
- obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu povolenia Ministerstva hospodárstva SR číslo povolenia P002/2012-1060

Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Konateľ spoločnosti: Ivan Jašek

Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní k 31.12.2023		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	C	d	e
Ivan Jašek	166 000	100	100	x

Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená dňa 26. 06.2023 na valnom zhromaždení spoločnosti.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 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.

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

II Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku a záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená na podklade bežného účtovníctva spoločnosti s cieľom poskytnúť informácie o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva informácie o finančnej situácii spoločnosti. Pri vedení účtovníctva sú použité účtovné metódy a účtovné zásady stanovené opatrením v postupoch účtovania .

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Pri obstaraní dlhodobého majetku je stanovené, že tento sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje aj náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho použitia a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2400 Eur a menej, sa odpisuje jednorázovo po uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700 Eur a menej, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Spoločnosť dlhodobý majetok nevytvára vlastnou činnosťou.

Spoločnosť k 31.12.2023 neeviduje dlhodobý majetok.

Ocenenie DFM

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť v bežnom roku netvorila zásoby vlastnou výrobou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňuje metódou FIFO. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť účtovala o zásobách tovaru.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku spoločnosť oceňuje ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

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.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na burze alebo verejnom trhu sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Informácie o poskytnutých dotáciách a ich ocenení

Dotácie na hospodársku činnosť sa vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strán

(1) K aktívam súvahy sa uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o:

Informácie o dlhodobom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť dlhodobý nehmotný majetok neeviduje.

Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2023 nakupovala dlhodobý hmotný majetok.
Spoločnosť k 31.12.2023 neeviduje dlhodobý hmotný majetok.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			739 237				120 000		859 237
Prírastky			12912						12912
Úbytky			872 149						872 149
Presuny			120 000				120 000		120 000
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			462 500						462 500
Prírastky			409 649						409 649
Úbytky			872 149						872 149
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			276 737				120 000		396 737
Stav na konci účtovného obdobia			0				0		0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			701 832						701 832
Prírastky			82 160				120 000		202 160
Úbytky			44 755						44 755
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			739 237				120 000		859 237
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			347 734						347 734
Prírastky			159 520						159 520
Úbytky			44 754						44 754
Stav na konci účtovného obdobia			462 500						462 500
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			354 098						354 098
Stav na konci účtovného obdobia			276 737				120 000		396 737

Dlhodobý hmotný majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo spoločnosť nevlastní.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo spoločnosť nevlastní.

Majetok, ktorým je goodwill spoločnosť nevlastní.

Výskumnú a vývojovú činnosť nevykonáva.

Informácie k dlhodobému finančnému majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť dlhodobé pôžičky neeviduje.

Informácie k zásobám

Zásoby k 31.12.2023 spoločnosť neeviduje.

O opravných položkách k zásobám spoločnosť neúčtuje.

Zásoby, ktoré je zriadené záložné právo spoločnosť neeviduje.

O zákazkovej výrobe spoločnosť neúčtuje.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

O opravných položkách k pohľadávkam spoločnosť neúčtuje.

Informácie k pohľadávkam a o ich vekovej štruktúre

Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky	4 254 673 Eur
Pohľadávky z obchodného styku	1 245 165 Eur
Odberatelia	1 199 272 Eur
Poskytnuté preddavky	45 893 Eur
-	
Daňové pohľadávky	262 Eur
/daň z motor. vozdiel, /	
Iné pohľadávky	3 009 246 Eur
/krátkodobá pôžička, úroky, z poistenia majetku/	

Pohľadávky zabezpečené záložným právom spoločnosť neeviduje.

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtuje.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	50 862	52 862
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	61 836	1 793
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		131
Spolu	112 698	54 524

O opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku spoločnosť neúčtuje.

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo spoločnosť neeviduje.

významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív spoločnosť neuvádza.

(2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o:

Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je splatené vo výške 166 000 Eur vo výške 100% je vlastníkom Ivan Jašek.

Informácie k rezervám

Spoločnosť k 31.12.2023 neeviduje rezervy.

Tvorbu a použitie rezerv počas účtovného obdobia spoločnosť uvádza v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 375		11 375		
Rezervy na dovolenky	11 375		11 375		

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 338	11 375	7 338		11 375
Rezervy na dovolenky	7 338	11 375	7 338		11 375

Informácie k záväzkom

K záväzkom spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Záväzky	3 570 065 Eur
Spoločnosť eviduje dlhodobé záväzky	3 469 376 Eur
Záväzky z poskytnutých preddavkov	
Spoločnosť eviduje krátkodobé záväzky	100 689 Eur
Záväzky z obchodného styku	594 Eur
Záväzky zo mzdy voči zamestnancom a spoločníkom a zo sociálneho poistenia	10 288 Eur
Daňové záväzky	89 807 Eur

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 570 065	3 495 098
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 570 065	3 494 376
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		722
Krátkodobé záväzky spolu	100 689	462 468
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	100 095	461 874
Záväzky po lehote splatnosti	594	594

Spoločnosť neviduje zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

O odloženom daňovom záväzku spoločnosť neúčtuje.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Spoločnosť k 31.12.2023 záväzky zo sociálneho fondu neviduje.

Vydané dlhopisy spoločnosť nevlastní.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť neviduje bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

Informácie významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív spoločnosť neuvádza.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť majetok prenajatý formou finančného prenájmu nevlastní.

Odložená daň z príjmov

O odloženej dani z príjmov spoločnosť neúčtuje.

Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečenými derivátmi

Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi spoločnosť neuvádza a takýto majetok neviduje.

IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

K položkám výnosov a nákladov sa uvádzajú doplňujúce informácie:

Informácie o významných výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	4 046 494	4 816 005
Tržby z predaja vlastných výrobkov	768	
Tržby z predaja – materiálu /642/	70 000	2 368 794
Tržby z predaja – dlhodobého majetku /641/	480 775	30 467
Výnos z postúpenej pohľadávky		
Ostatné výnosy	14 900	2 782
Výnosy z cenných papierov	257 929	
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	13 074	
Úroky	15 168	12 981
Kurzové zisky		147 067

Informácie o významných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstaranie tovaru	3 370 223	2 813 627
Spotreba materiálu a energie	33 636	32 361
Služby	139 469	339 034
Osobné náklady – mzdové, sociálne	120 582	158 547
Dane a poplatky- licencie, daň z motorových vozidiel	2 186	8 100
Odpisy	101 323	132 698
Zostatková cena pred. Majetku /541/	308 327	26 822
Náklady na obstaranie materiálu /542/	10 980	537 970
Ostatné náklady na hosp. činnosť Poistenie, pokuty a penále, manka a škody	33 416	17 125
Kurzové straty		136 081
Ostatné náklady na finančnú činnosť	31 047	1 446
Zrážková daň 591	5 041	

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	4 046 494	4 816 005
Tržby z predaja vlastných výrobkov	768	
Tržby z predaja materiálu	70 000	2 368 794
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 117 262	7 184 799

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Spoločnosť o nákladoch voči audítorovi neúčtuje.

Informácie o daniach z príjmov

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:	742 878	x	x	3 174 285	x	x
teoretická daň	X	156 004	21	X	666 600	21
Daňovo neuznané náklady	9 937	2 087	21	5 033	1 057	21
Výnosy nepodliehajúce dani Rozdiel daňové odpisy-úctovné odpisy	141 146	29 641	21	48 395	10 163	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				1 348 986	283 287	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	611 669	128 450	21	1 781 937	374 207	21
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Daňová licencia	x	x		x	x	
Zostatok daňovej licencie	x	0		x	0	

V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť neviduje podmienený majetok.

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky.

Spoločnosť neviduje finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Informácie o udalostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka spoločnosť neuvádza.

VII

Informácie o spriaznených osobách

Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami :

LAVAL DEFENCE s.r.o. Nová 15, Banská Bystrica	Hodnota transakcie
Náklady – služby nájom	97 109
Predaj hmotného majetku - výnosy	325 675
Úroky z pôžičky – výnosy	548

Ivan Jašek	Hodnota transakcie
Pôžička	2 992 523
Úroky z pôžičky	5 241

VIII

Ostatné informácie

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva

Spoločnosti nie je udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým jej bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijíma náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku roku 2023:

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku roku 2023 zisk vo výške 614 428 Eur bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

V Banskej Bystrici

22. 03. 2024