

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Kasik s.r.o.

Sídlo: 1. mája 1945/57, 03101 Liptovský Mikuláš

zapísaná do obchodného registra dňa: 03.03.2018

b) Hlavné činnosti spoločnosti

SK NACE: 66.19.0

c) Priemerný počet zamestnancov

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

d) Údaje o neobmedzenom ručení

účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných ÚJ

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie 01.01.2023– 31.12.2023

~~mimoriadna v súlade s § 16-17 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie~~

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 12.03.2023.

C. Informácie o účtovnej jednotke ako súčasti konsolidovaného celku

účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku: ~~áno~~ – **nie**

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti: **áno** – ~~nie~~

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

b) Informácie o zmenách účtovných zásad a účtovných metód

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a HV

c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný:
obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný:
vlastnými nákladmi
reprodukčnou obstarávacou cenou (vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena)
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný:
reprodukčnou obstarávacou cenou

2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný:
obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, náklady na dopravu, montáž, poistné apod.)
Súčasťou OC DHM nie sú úroky z cudzích zdrojov.
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný:
vlastnými nákladmi
reprodukčnou obstarávacou cenou (vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena)
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný:
reprodukčnou obstarávacou cenou

3. ZÁSoby

- obstarané kúpou sú oceňované:
obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, provízie). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou OC. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
- obstarané vlastnou činnosťou sú oceňované:
vlastnými nákladmi
- priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť
- aj časťou nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo inú činnosť

úbytok zásob bol oceňovaný:

váženým aritmetickým priemerom

4. POHLÁDÁVKY

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohládkam..

5. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. REZERVY

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.

9. OPERATÍVNY A FINANČNÝ PRENÁJOM

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník. Majetok obstarávaný formou finančného leasingu ÚJ vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho v súlade s daňovým odpisovaním podľa ZDP (od 01.01.2012)

10. ZÁVAZKY

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

11. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, skontá, dobropisy a pod

Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	ÚJ nemá takýto DFM

DFM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať

ÚJ nemá takýto DFM

1. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (314, 315)			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (311) bez DPH	7250		7250
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Iné pohľadávky (314, 315)			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie (345)			
Pohľadávky k zamestnancom (335)			
Iné pohľadávky (378)			
Krátkodobé pohľadávky spolu	7250		7250

2. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účt. zisku alebo o vysporiadaní účt. straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Predchádzajúce ÚO	Bežné ÚO 2023
Účtovný zisk po zdanení	17965	19730
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné ÚO	Bežné ÚO 2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	906	981
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0	0
Prídel do sociálneho fondu	0	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0	0
Úhrada straty minulých období	0	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		949
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	17059	17800
Iné – z nerozdeleného zisku minulých rokov (2004,2005, 2007,2010)		
Spolu	17965	19730

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	55201	52004

Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	55201	52004

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce ÚO
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	19256	19100
Stravné a cestovné	1270	1120
Spotreba mat.	5469	6997
Ostatné služby	12517	10983

3. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
HV pred zdanením, z toho:	25354	x	x	22790	x	x
teoretická daň	X	5324	21		4786	21
Daňovo neuznané náklady (+)						
Výnosy nepodliehajúce dani (-)	0	0				
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zrážková daň z úrokov				x		
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	5324				
Odložená daň z príjmov	x					
Celková daň z príjmov	x	5324				

42. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	D	e	f
Vlastné imanie spolu	68581			0	67895
Základné imanie	7000		0	0	7000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precen. majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení,				
Zákonný rezervný fond	2626	907		3533
Zákonný rezervný fond z kapit. vkl.				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	9341		9341	
Neuhradená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	17965	1665		19730
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom				
Ostatné položky vlastného imania	31649			37632

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie k časti S. o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
A.1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A.2.	Výdavky na nákup tovaru		
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A.4.	Príjmy z predaja služieb (+)	55201	52004
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	5469	6997
A.6.	Výdavky na služby (-)	13787	11933
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)		
A.8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
A.9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A.12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A.13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A.14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)		
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.19.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)		
A.21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	5324	4786

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné Obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)		
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)		
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	48078	43952