

Čl. I Všeobecné údaje

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obch. meno: Letreo, s.r.o
Sídlo: Zvolenská cesta 14
974 01 Banská Bystrica

IČO: 46601830 DIČ: 2023476840

Dátum vzniku: 31.03.2012

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica,
oddiel Sro, vložka 21 930 /S

Predmet činnosti:- reklamná činnosť

- inzertná činnosť
- propagačná činnosť
- výroba a montáž reklamno-propagačných prvkov, svetelných a nasvietených reklamných nosičov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod, maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií

Informácie o počte zamestnancov: 1 zamestnanec

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2023 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 01.01.2023 do 31.12.2023. Spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v prenajatých priestoroch.

Účtovná závierka za rok 2022 t.j. strata bola schválená valným zhromaždením 29.06.2023. Strata bola uhradená zo ziskov minulých rokov.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ: Mgr. Pavol Valášek

C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mgr. Bibiána Kubicová	2500	50	50	50
Mgr. Pavol Valášek	2500	50	50	50
Spolu:	5000	100	100	100

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

A. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná uzávierka organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve platnom v SR a v nadväzujúcimi postupmi účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.
2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok – oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním
3. Zásoby – nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním, používa metódu účtovania spôsob B- účtovanie priamo do spotreby
4. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním).
5. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch v Tatra banke, a.s. a ČSOB, oceňujú sa menovitou hodnotou.
9. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
10. Výnosy- Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty, keďže účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.
11. Daňová povinnosť za rok 2023 spoločnosti nevznikla, bola druhý krát počas svojej činnosti vykázaná strata .

Čl. III

Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

A . Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. **Dlhodobý nehmotný majetok** - spoločnosť zatiaľ neobstarala.
2. **Dlhodobý hmotný majetok** – . eviduje v majetku len hnutelné veci, výrobné zariadenia – laminovací stroj, rezací ploter, motorové vozidlá.
3. Investičný majetok – tlačový stroj na leasing a motorové vozidlo čiastočne obstarané z úveru. Motorové vozidlo je používané aj na osobnú potrebu, z uvedeného dôvodu sú do nákladov účtované len výdavky v sume 80%. Podnikateľskú činnosť spoločnosť vykonáva v prenajatých priestoroch.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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			87 497						87 497
Prírastky			0						0
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			87 497						87 497
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			85 648						85 648
Prírastky			1 261						1 261
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			86 909						86 909
Zostatková hodnota			587						587

3 – Zásoby – sa účtujú pri nákupe hneď do spotreby – spôsob B evidencie

Tabuľka č. 3

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	6120				11 008
Zásoby spolu	6 120				11 008

Konečný stav zásob materiálu je vykazovaný na základe inventúry k 31.12.2023, ide najmä o tlačové fólie, tlačové náplne, PVC dosky, náterové hmoty.

- 4. Pohľadávky krátkodobé** – ich stav je zobrazený v nasledujúcom prehľade, väčšina pohľadávok je v lehote splatnosti
Medziročne pohľadávky narástli, hlavne nárastom zákaziek a ich vyfakturovaním koncom roka, ktoré sú splatné v roku 2024

Tabuľka č. 4

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 499	0	30 499
Ostatné – spoločníci	1 911	0	1 911
Spolu:	32 410	0	32 410

- 5. Finančné účty** - sú vykázané peniaze v pokladnici a zostatky na účtoch v bankách. Účtom v Tatrabanke môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	39 091	37 070
Bežné bankové účty	36 772	54 557
Ceniny – stravné lístky	0	130
Spolu	75 863	91 757

6. Časové rozlíšenie

Tabuľka č.6

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	910	805
- krátkodobé	910	805

- časovo rozlíšené sú predplatené služby t.j.faktúry za: domény, webhosting, telefóny, poistenie majetku, PZP, havárijne poistenie motorových vozidiel, predplatené na rok 2024.

B. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie - obsahuje aj zákonný rezervný fond vytvorený zo zisku**

Tabuľka č. 7

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000		0		5 000
Zákonný rezervný fond	500				500

2. Závazky

Tabuľka č.8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 743	11 595
Krátkodobé záväzky spolu	8 743	11 595
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	10

Závazky spoločnosti vyplývajú najmä z neuhradených faktúr splatných v priebehu januára, prípadne s dohodnutou dlhšou dobou splatnosti za grafické a montážne práce pre spoločnosť, daňové záväzky, záväzky s titulu miezd a odvodov za december b .r.

3. Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci.

Spoločnosť v roku 2023 nevykazovala žiadne leasingové záväzky na obstaranie SHV ani bankové úvery. Všetky dlhodobé záväzky boli splatené v priebehu roka 2022.

Tabuľka č. 9

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé leasingové úvery					
Leasing stroja na tlač	EUR		12/2022	0	0
Leasing MV – použitý tovar	EUR		01/2022	0	0

C. Informácie o výnosoch**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Medziročne došlo k poklesu obratu o 11%

Tabuľka č.10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	109 871	128 078
Tržba za tovar	21 006	18 747
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	454	206
Čistý obrat celkom	131 330	147 031

D. Informácie o nákladoch

- z hospodárskej a finančnej činnosti

Tabuľka č.11

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na materiál, služby, z toho:	141 415	150 167
<i>materiál</i>	24 190	43 307
<i>nájomné priestorov</i>	10 566	6 486
- <i>služby výrobného charakteru</i>	74 743	68 922
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
• - osobné náklady	13 793	12 691
- poistenie majetku		2 030
- odpisy (vrátane 20% nezahrňovaných do DZ)	1 261	9 660
Finančné náklady, z toho:	179	314
- nákladové úroky	0	134
- ostatné významné položky finančných nákladov – bankové poplatky	179	180

K miernemu poklesu nákladov na vstupy t.j. materiál, PHM, prenájom a niektoré položky služieb k zákazníkom došlo z titulu inflácie nárastu cien ale i poklesu tržieb. Najvyšší medziročný nárast bol za nájomné priestorov čo súvisí so zvýšením cien energií.

Účtovný hospodársky výsledok 2023 bol pre firmu stratový. Účtovná strata vo výške 1063,63€ bola upravená o odpočítateľné a pripočítateľné položky vo výške 501,28€. Pripočítateľné položky pozostávajú z 20% nákladov ktoré sa viažu k motorovým vozidlám používaným aj na súkromné účely t.j. PHM, odpisy, opravy, neuplatnená DPH k PHM, pitný režim, ostatné náklady daňovo neuznané. Daňová strata po úprave predstavuje čiastku 9 762,35€ a bude uhradená zo ziskov po zdanení z predchádzajúcich rokov.

Banskej Bystrici dňa 29.03.2024

Ing. Červienková Elena

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Mgr. Pavol Valášek

konateľ spoločnosti