

**Poznámky k účtovnej závierke
účtovnej jednotky
zostavenej k 31.12.2023**

Účtovná závierka : - riadna

- **neschválená**
- **za obdobie od 01/2023 do 12/2023**
- **bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01/2022 do 12/2022**

**Článok I
Všeobecné údaje**

1) Názov právnickej osoby a jej sídlo :

**TOOLSQUARE, s.r.o
č. 116
906 22 Poriadie**

Dátum zápisu do obchodného registra : 24.02.1999

2) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania :

- navrhovanie a výroba plastových, kovových a drevených výrobkov
- navrhovanie a výroba diagnostických a iných elektronických výrobkov pre vozidlá
- vydavateľská činnosť
- tlačiarenská výroba propagačných, reklamných predmetov
- vedenie účtovníctva
- kúpa tovaru na účely jeho predaja
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- nákladná cestná doprava
- sťahovacie služby
- výroba potravinárskych výrobkov
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- finančný lízing
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek
- prenájom nehnuteľností spojený
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- dizajnérske činnosti
- služby požičovní
- prenájom hnutel'ných vecí

- čistiace a upratovacie služby
- administratívne služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

Účtovná závierka k 31.12.2023 je r i a d n a individuálna účtovná závierka, zostavená za obdobie 01.01.2023 – 31.12.2023, podľa slovenských právnych predpisov, podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie 2022 :

27.03.2023

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

12,42

Článok II.

Informácia o orgánoch spoločnosti

1) Spoločníci :

od 30.09.2022

MDI Group a.s.

IČO : 53 742 991

Bratislava, SK

- peňažný vklad 166.000,00 € splatený

Spoločníkovi neboli vyplatené žiadne podiely na zisku

2) Štatutárny orgán : konateľ

- Ing. Sebastian Gerbel. MBA od 30.09.2022
- JUDr. Jaroslav Mojto, LL.M, MBA od 30.09.2022

a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

- neposkytovali sa

b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky :

- neposkytovali sa

- c) personálne prepojenie :
(podľa Obchodného registra)
s MDI group s.r.o, IČO 53 742 991
s OMNI Holding s.r.o, IČO 50 324 527
s LEGAL CARTEL s.r.o, IČO 36 677 175

Článok III. Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka **b u d e** nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód
- v priebehu účtovného obdobia **n**edošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.
- 3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
- spoločnosť **n**erealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
- 4) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov
Obstarávacou cenou
 - a) hmotný majetok
 - b) zásoby
 - c) podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere – spoločnosť **n**evlastnila
 - d) pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI – spoločnosť **n**evlastnila
 - e) nehmotný majetok

Vlastnými nákladmi

- a) hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – spoločnosť **n**etvorila
- b) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – spoločnosť **n**etvorila
- c) nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – spoločnosť **n**etvorila
- d) príchovky a prírastky zvierat – spoločnosť **n**evlastnila

Menovitou hodnotou

- a) peňažné prostriedky a ceniny
- b) pohľadávky pri ich vzniku
- c) záväzky pri ich vzniku alebo prevzatí

Reálnou hodnotou

- a) majetok a záväzky nadobudnuté kúpou alebo jeho časti – spoločnosť **n**evlastnila
- b) majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou – spoločnosť **n**evlastnila
- c) cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní – spoločnosť **n**evlastnila

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

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.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje istinou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

Daň z príjmov splatná sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov, sadzbou 21%.

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy ak ide o nevýznamné a stále sa opakujúce sumy.

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

- spoločnosť opravné položky netvorila

Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

- a) záväzky
 - ocenenie menovitou hodnotou
- b) rezervy k nevyfakturovaným dodávkam
 - odborným odhadom sumy potrebnej na splnenie povinnosti
- c) rezervy k nevyčerpaným dovolenkám
 - výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleníek

d) rezervy na SP a ZP k nevyčerpaným dovolenkám

- výpočtom – 35,2% z mzdovej náhrady za nevyčerpané dovolenky

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy :

- a) nehmotný majetok
 - spoločnosť v roku 2023 vlastnila len odpísaný nehmotný majetok
- b) dlhodobý hmotný majetok
 - spoločnosť odpisovaný majetok zarad'ovala do odpisových skupín a odpisovala rovnomernou metódou odpisovania v zmysle zákona o dani z príjmov

Informácia o poskytnutých dotáciách

Spoločnosť prijala štátny príspevok na ubytovanie odídencov z Ukrajiny podľa zákona 480/2002 Z.z o azyle a zákona 91/2010 Z.z. o podpore cestovného ruchu prostredníctvom obce Poriadie. V roku 2023 bolo nárokováných 8.760,00 €, zaúčtovaných vo výnosoch, v daňovom priznaní súčasť riadku 100, z toho 1.464,00 bolo vyplatených v roku 2024.

5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období, účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

- spoločnosť o významných chybách minulých období neúčtovala

Článok IV.
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Nehmotný majetok

názov	k 01.01.2023	prírastok	úbytok	Oprávky celkom k 31.12.2023
Softvér	127.737,74	0	0	127.737,74
Výrobné postupy	23.928,42	0	0	23.928,42

Hmotný majetok

názov	k 01.01.2023	prírastok	úbytok	Oprávky celkom k 31.12.2023
Pozemky	6.479,59	0	0	0
Budovy	1,072.070,74	0	0	926.351,15
SHV	1,405.744,53	5.478,68	0	1,365.870,57
Majetok celkom	2,635.961,02	5.478,68	0	2,469.687,88

171.751,82

Dlhodobý finančný majetok

- spoločnosť nevlastnila

Informácie o zásobách

materiál	13.091,81
výrobky	0
spolu	13.091,81

Materiál spoločnosť nakupovala iba na spotrebu, aj účtovala priamo do spotreby, materiál na sklade je granulát na výrobu plastu a elektrotechnický materiál.

Informácie o pohľadávkach

Dlhodobé pohľadávky	0
Krátkodobé pohľadávky	
- nezaplatené vystavené faktúry	51.459,70
- po splatnosti	38.445,00
- zaplatené preddavky	398,72
Opravné položky k pohľadávkam	0
Pohľadávky kryté záložným právom	0
Pohľadávky na ktoré sa zriadilo zál. právo	0

Informácie o rezervách

Dlhodobé rezervy	0
Krátkodobé rezervy	
- na nevyčerpanú dovolenku	6.699,43
- na nevyfakturované dodávky	1.057,74

Informácie zväzkoch

Dlhodobé zväzky	
- pôžička od spoločníka MDI	179.638,00
- sociálny fond	11.432,83
- lízing	35.548,00
Krátkodobé zväzky	
- voči zamestnancom	13.491,53
- voči SP a ZP	9.963,67
- voči finančnej správe	2.905,79
- voči dodávateľom	13.491,53
- prijaté preddavky	14.243,41
- po splatnosti	637,76
Zväzky kryté záložným právom	0

V roku 2022 spoločnosť prijala 2 úročené pôžičky od spoločníka MDI Group, a.s. v celkovej hodnote vrátane úroku 161.244,65 €, na pokrytie prechodných prevádzkových nákladov. Úrok nebol zaplatený do 31.12.2022 a bol pripočítateľnou položkou k základu dane 2022. Úrok bol zaplatený v roku 2023 a bol odpočítateľnou položkou od základu dane 2023.

V roku 2023 spoločnosť prijala ďalšiu úročenú pôžičku od spoločníka MDI Group, a.s. v celkovej výške 40.000,00 €. Úrok pripadajúci na rok 2023 zo všetkých pôžičiek bol zaplatený do 31.12.2023 a bol započítaný do nákladov.

Informácie o zmenách vlastného imania

	k 1.1.2023	zmeny	k 31.12.2023
Základné imanie	166.000,00	0	166.000,00
Zákonný rezervný fond	16.600,00	0	16.600,00
Ost.kapitálové fondy	0	0	0
Vlastné akcie a obchodné podiely	0	0	0
Oceňovacie rozdiely	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	260.671,99	-260.679,99	0
Neuhradená strata minulých rokov	446.279,54	+88.532,45	
		-273.982,48	260.839,51
Výsledok hospodárenia po zdanení	-88.532,45		+63.407,06
Vlastné imanie	-78.229,51	+63.407,06	-14.822,45

Článok V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá iné aktíva ani pasíva.

Článok VI.

Ostatné informácie

- spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí
- spoločnosť neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj
- spoločnosť neúčtovala o obstaraní vlastných akcií, obchodných podielov a akcií

Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky :

- a) celková suma finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky :
 - žiadne
- b) celková suma významných podmienených záväzkov :
 - žiadne
- c) opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov :
 - žiadne
- d) celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom
 - žiadne
- e) významné povinnosti účtovnej jednotky vyplývajúce z dôchodkových programov pre zamestnancov
 - žiadne

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva,

ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme :

- žiadne

V Poriadí, 31.03.2024