

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 7 | 1 | 5 | 9 | 9 |
| IČO | | | 4 | 5 | 4 | 1 | 6 | 6 | 3 | 0 |

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: BERNAT s.r.o., Zlaté Pole 229/13 044 20 Malá Ida

Deň vzniku: 23. februára 2010

Opis hosp. činnosti: prevažná činnosť spoločnosti: nákladná cestná doprava

Priemerný počet zamestnancov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 7 | 6 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 6 | 7 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2023.Z. o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná zvierka za rok 2022 bola schválená 25.6.2023.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

- neuvádza sa

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

- rozpracované v časti E až P

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 7 | 1 | 5 | 9 | 9 |
| IČO | | | 4 | 5 | 4 | 1 | 6 | 6 | 3 | 0 |

Cenné papiere

Podnik nevlastnil v roku 2023 žiadne cenné papiere.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky a záväzky

Pohľadávky a záväzky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zásoby

Podnik nenakupoval zásoby.

Zákazková výroba

Podnik nemá zákazkovú výrobu.

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.

Deriváty

Podnik nemá žiadne deriváty.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nemá k 31.12.2023 zaradený žiadny dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť eviduje k 31.12.2023 hmotný investičný majetok vo výške 266.800,- Eur.

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 7 | 1 | 5 | 9 | 9 |
| IČO | | | 4 | 5 | 4 | 1 | 6 | 6 | 3 | 0 |

Prehľad pohybu majetku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|--------|--|---------------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|---------------------------|----------------|
| | Pozemky | Stavby | Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Os-tatný DHM | Ob-stará-vaný DHM | Poskyt. pred-davky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 454 650 | | | | 46 583 | | 501 233 |
| Prírastky | | | 140 320 | | | | 93 736 | 833 | 234 889 |
| Úbytky | | | 64 150 | | | | 140 320 | | 204 470 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 530 820 | | | | | 833 | 531 653 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 174 704 | | | | | | 174 704 |
| Prírastky | | | 154 299 | | | | | | 154 299 |
| Úbytky | | | 64 150 | | | | | | 64 150 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 264 853 | | | | | | 264 853 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 279 946 | | | | 46 583 | | 326 529 |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 266 800 | | | | | | 266 800 |

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 7 | 1 | 5 | 9 | 9 |
| IČO | 4 | 5 | 4 | 1 | 6 | 6 | 3 | 0 | | |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|--------|--|---------------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|---------------------------|----------------|
| | Pozemky | Stavby | Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Os-tatný DHM | Ob-stará-vaný DHM | Poskyt. pred-davky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 291 100 | | | | | | 291 100 |
| Prírastky | | | 202 000 | | | | 248 583 | | 450 583 |
| Úbytky | | | 38 450 | | | | 202 000 | | 240 450 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 454 650 | | | | 46 583 | | 501 233 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 145 984 | | | | | | 145 984 |
| Prírastky | | | 67 169 | | | | | | 67 169 |
| Úbytky | | | 38 450 | | | | | | 38 450 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 174 704 | | | | | | 174 704 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 145 116 | | | | | | 145 116 |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 279 946 | | | | 46 583 | | 326 529 |

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 7 | 1 | 5 | 9 | 9 |
| IČO | | | 4 | 5 | 4 | 1 | 6 | 6 | 3 | 0 |

Dlhodobý finančný majetok

Podnik nemá k 31.12.2023 žiadny dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2023 žiadne zásoby.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2023 krátkodobé pohľadávky vo výške 65 202,- Eur splatné do jedného roka. Na pohľadávky je tvorená opravná položka vo výške 2 210,- Eur.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 40 792 | 17 522 | 58 314 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 4 339 | | 4 339 |
| Iné pohľadávky | 2 549 | | 2 549 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 47 680 | 17 522 | 65 202 |

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 7 | 1 | 5 | 9 | 9 |
| IČO | | | 4 | 5 | 4 | 1 | 6 | 6 | 3 | 0 |

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Porobnejšie členenie finančných účtov je v nasledujúcej tabuľke.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 7 601 | 8 065 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 29 085 | 2 134 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 36 686 | 10 199 |

Krátkodobý finančný majetok

Podnik nemá žiadny krátkodobý finančný majetok.

Vlastné akcie

Podnik nemá vydané vlastné akcie.

Časové rozlíšenie

Z časového rozlíšenia spoločnosť eviduje k 31.12.2023 len náklady budúcich období, ktoré sú podrobne rozpísané v nasledujúcej tabuľke

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období, z toho: | 2 549 | 5 263 |
| poistenie majetku | 2 549 | 5 263 |

G. Informácie o údajoch na strane pasív

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rozdelenie zisku /straty/ z predch. roka

Účtovná v roku 2022 vykázala hosp. výsledok – účtovnú stratu vo výške - 1 259,- Eur.

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 7 | 1 | 5 | 9 | 9 |
| IČO | | | 4 | 5 | 4 | 1 | 6 | 6 | 3 | 0 |

Rozdelenie účtovnej straty dosiahnutej za rok 2022 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata | -1 259 |
| | Bežné účtovné obdobie |
| Úhrada straty z rezervného fondu | 0 |
| Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Úhrada straty spoločníkmi | 0 |
| Úhrada straty znížením ZI | 0 |
| Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov | -1259 |
| Iná úhrada straty | 0 |
| Spolu | -1 259 |

Rezervy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie |
|---|-----------------------|---|
| Dlhodobé záväzky spolu | 323 648 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 323 648 | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 70 000 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 70 000 | |
| Záväzky po lehote splatnosti | 7 751 | |

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 656 | 1 374 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 299 | 339 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 299 | 339 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 73 | 57 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 882 | 1 656 |

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 7 | 1 | 5 | 9 | 9 |
| IČO | | | 4 | 5 | 4 | 1 | 6 | 6 | 3 | 0 |

Odložená daň

Spoločnosť neučtuje o tejto dani, nakoľko nemá túto povinnosť.

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka v roku 2023 nevydala žiadne dlhopisy.

Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá k 31.12.2023 žiadne bankové úvery, pôžičky, ani návratné finančné výpomoci.

H. Informácie o výnosoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2023 výnosy vo výške 650 006,- Eur.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 583 095 | 580 110 |
| Tržby za tovar | 0 | 13 000 |
| Tržby z predaja HIM | 43 000 | 33 000 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 23 911 | 1 300 |
| Čistý obrat celkom | 650 006 | 627 410 |

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 7 | 1 | 5 | 9 | 9 |
| IČO | | | 4 | 5 | 4 | 1 | 6 | 6 | 3 | 0 |

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady.

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch sú v nasledujúcej tabuľke.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady na poskytnuté služby: | 201 014 | 167 243 |
| náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 0 | 0 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 0 | 0 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 201 014 | 167 243 |
| opravy vozidiel | 48 635 | 25 267 |
| cestovné | 38 866 | 39 907 |
| mýto | 86 795 | 86 100 |
| nájom | 4 840 | 1 400 |
| iné služby | 21 878 | 14 569 |
| Finančné náklady: | 24 188 | 23 020 |
| nákladové úroky | 14 518 | 6 872 |
| poistné leasing | 9 309 | 15 678 |
| bankové poplatky | 361 | 470 |

J. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka za rok 2023 vykázala účtovnú stratu vo výške -74 805,- Eur. Daň z príjmov bola 0,- Eur.

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 7 | 1 | 5 | 9 | 9 |
| IČO | | | 4 | 5 | 4 | 1 | 6 | 6 | 3 | 0 |

P. Informácie o vlastnom imaní

Informácie o zmenách vlastného imania sú rozpisané v nasledujúcich tabuľkách.

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 25 000 | | | | 25 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rez. fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 2 500 | | | | 2 500 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 40 030 | | | | 40 030 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - 18 636 | -1 259 | | | -19 895 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | - 1 259 | - 74 805 | - 1 259 | | - 74 805 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | |

Poznámky Úč MÚJ 14 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 9 | 7 | 1 | 5 | 9 | 9 |
| IČO | | 4 | 5 | 4 | 1 | 6 | 6 | 3 | 0 | |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|--------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 25 000 | | | | 25 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena zákl. imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 2 500 | | | | 2 500 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 40 030 | | | | 40 030 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | -18 636 | | | -18 636 |
| Výsledok hosp. bežného účt. obd. | - 18 636 | - 1259 | | - 18 636 | - 1 259 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa | | | | | |