

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 4 8 7 5 5 0

DIČ 2 0 2 2 8 5 4 6 4 7

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť DC NORDIA, s.r.o., so sídlom Uhoľná 9/8518, 010 01 Žilina (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 6.7.2009. Do obchodného registra bola zapísaná 18.7.2009, Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 63285/L.

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- skladovanie,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

Informácie o počte zamestnancov

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

ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke a nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Spoločnosť je súčasťou skupiny spoločností PRETO spol. s r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje materská spoločnosť PRETO spol. s r.o. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Uhoľná 8518/9, 010 01 Žilina. Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.7.2023.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Záložné právo je zriadené ako zabezpečenie dlžných čiastok z pôžičky vo výške 600 tis. € v prospech spoločnosti PRETOLOG, s. r. o. Predmetom záložného práva sú nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Matejovce, obec Poprad, okres Poprad, ktoré sú zapísané na liste vlastníctva č. 371

ČI.II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

ČI.III VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20-40	5%-2%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4-8	25%-12,5%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a zostatky na bankových účtoch, ocenené menovitou hodnotou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) 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.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 4 8 7 5 5 0

DIČ 2 0 2 2 8 5 4 6 4 7

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň 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.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

m) Dotácie

Spoločnosť čerpala dotácie poskytnuté MHSR na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny vo výške 73 508 EUR.

r) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch nerozdelený zisk minulých rokov a neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účt. období. Opravy nevýznamných chýb minulých období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o oprave významných chýb minulých rokov.

ČI.IV INFOMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	623 217	609 117
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	623 217	609 117
Krátkodobé záväzky spolu	2 650 465	1 619 017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 418 109	1 561 952
Záväzky po lehote splatnosti	232 356	57 065

Čelková hodnota zabezpečených záväzkov je 600 000 €

Záložné právo je zriadené ako zabezpečenie dlžných čiastok z pôžičky vo výške 600 tis. € v prospech spoločnosti PRETOLOG, s. r. o. Predmetom záložného práva sú nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Matejovce, obec Poprad, okres Poprad, ktoré sú zapísané na liste vlastníctva č . 371

Informácie o nákladoch a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 žiadne výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt. Nemá žiadne výnosy z predaja podniku, alebo jej časti. Firma neeviduje ani žiadne škody z dôvodu živelných pohrôm. Vo firme nenastala ani žiadna zmena konateľov, ani žiadne udalosti mimoriadneho charakteru.

Či. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené aktíva, záväzky a ostatné finančné povinnosti. Voči spoločnosti nie sú vedené žiadne súdne spory.

Či. VI. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Začiatkom roka 2024 spoločnosť DC NORDIA s.r.o. uzatvorila zmluvy o predaji tovaru s COOP Jednotami.

Či. VII. OSTATNÉ - nemá obsahovú náplň