

POZNÁMKY
k 31. 12. 2023

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. a) a b)

Obchodné meno a sídlo	Activa Slovakia s.r.o. („spoločnosť“) Štúrova 13, 814 99 Bratislava
Dátum založenia	11. apríla 2000
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	25. apríla 2000
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - kúpa tovaru na účely jeho predaja (maloobchod) - kúpa tovaru na účely jeho predaja (veľkoobchod) - sprostredkovateľská činnosť - reklamná a propagačná činnosť

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	36
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť Activa Slovakia je spoločnosť s ručením obmedzeným a nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti k 31.12.2023.

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Activa Slovakia s.r.o. . Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti Activa Slovakia s.r.o. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 11. 5. 2023.

Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia B	Meno C
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Martin Leitgeb

Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár A	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ACTIVA spol. s r.o.	6 638,78	100	100	
Spolu	6 638,78	100	100	

POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

IČO	3	5	7	8	7	1	8	0		
DIČ	2	0	2	0	2	7	8	0	9	5

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v iných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v iných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou v zložení cena obstarania a vedľajšie náklady. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, balné a pod.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou v zložení cena obstarania a vedľajšie náklady. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo, balné a pod.
- d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky na jej súčasnú hodnotu.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- l) Výnosy – tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, overenie účtovnej závierky a na nevyfakturovaný bonus. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, v súlade so Zákonom o dani z príjmov v závislosti od doby, ktorá uplynula od splatnosti pohľadávky a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, nad 720 dní do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva a nad 1 080 dní do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
A	b	c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár (kancelárska technika)	4 roky	25,0 %
Softvér	5 rokov	20,0 %
Dopravné prostriedky (leas.zml.)	36 mesiacov	33,33 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť nemenila žiadne účtovné zásady a účtovné metódy.

13. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

(Pozn.: prvotným ocenením majetku sa rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona o účtovníctve)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		130 830						130 830
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		130 830						130 830
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 648						126 648
Prírastky		1 476						1 476
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		128 124						128 124
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 182						4 182
Stav na konci účtovného obdobia		2 706						2 706

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 402						126 402
Prírastky		4 428						4 428
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		130 830						130 830
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 402						126 402
Prírastky		246						246
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		126 648						126 648
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		4 182						4 182

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	Spolu
A	b	C	D	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			679 598						679 598
Prírastky			170 352						170 352
Úbytky			120 339						120 339
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			729 611						729 611
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			562 185						562 185
Prírastky			74 038						74 038
Úbytky			120 339						120 339
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			515 884						515 884
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			117 413						117 413
Stav na konci účtovného obdobia			213 727						213 727

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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			598 434							598 434
Prírastky			81 164							81 164
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			679 598							679 598
Oprávkový										
Stav na začiatku účtovného obdobia			491 623							491 623
Prírastky			70 562							70 562
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			562 185							562 185
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			106 811							106 811
Stav na konci účtovného obdobia			117 413							117 413

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia A	Druh poistenia B	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne e
		2023 c	2022 d	
Stavby	poistenie proti živelným pohromám	20 223	20 223	Česká poisťovňa
Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky	poistenie proti živelným pohromám	40 447	40 447	Česká poisťovňa
Zásoby	poistenie proti živelným pohromám	121 340	121 340	Česká poisťovňa
Všetky predmety poistenia	odcudzenie	76 848	76 848	Česká poisťovňa
Všetky predmety poistenia	vandalizmus	10 112	10 112	Česká poisťovňa

Spoločnosť má uzatvorené havarijné poistenie všetkých motorových vozidiel.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Zásoby (r. 034 súvahy)

Spoločnosť netvorí žiadne opravné položky k zásobám.

Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	7 035	310			7 345
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	7 035	310			7 345

Spoločnosť tvorí opravné položky na pohľadávky v súlade so Zákonom o dani z príjmov:

Kategória po splatnosti	% tvorby opravnej položky
Viac ako 360 dní po splatnosti	20 %
Viac ako 720 dní po splatnosti	50 %
Viac ako 1 080 dní po splatnosti	100 %

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14, 30 a 60 dní.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	C	D
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			
Odložená daňová pohľadávka	7 489		7 489
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 489		7 489
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	736 349	54 423	790 772
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 586		2 586
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	7 157		7 157
Krátkodobé pohľadávky spolu	746 092	54 423	800 515

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	54 423	33 144
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	746 092	747 675
Krátkodobé pohľadávky spolu	800 515	780 819
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 489	11 479
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 489	11 479

Zabezpečenie pohľadávok

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	33 108	28 111
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	618 088	663 179
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	651 196	691 290

Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 340	30 233
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 546	27 684

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je bez zmeny, tak ako aj v predchádzajúcom porovnávacom období vo výške 6 639 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	224 166
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	224 166
Iné	
Spolu	224 166

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

(Pozn.: obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich sa uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 270	0	8 270	0	0
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	8 270	0	8 270	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 689	56 458	53 689	0	56 458
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	49 106	51 875	49 106	0	51 875
Overenie účtovnej závierky	2 583	2 583	2 583	0	2 583
Nevyplatený bonus	2 000	2 000	2 000	0	2 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	C	D	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 270	0	0	0	8 270
Rezerva na nevyč. dov. vr. odvodov	8 270	0	0	0	8 270
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 662	53 689	80 662	0	53 689
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	38 824	49 106	38 824	0	49 106
Overenie účtovnej závierky	2 583	2 583	2 583	0	2 583
Nevyplatený bonus	39 255	2 000	39 255	0	2 000

Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu			
Ostatné záväzky	81 601		81 601
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	81 601		81 601
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	118 433	3 359	121 792
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	804 935		804 935
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	62 550		62 550
Závazky zo sociálneho poistenia	36 398		36 398
Daňové záväzky a dotácie	112 959		112 959
Ostatné záväzky	73 052		73 052
Krátkodobé záväzky spolu	1 208 327	3 359	1 211 686

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30 a 60 dní.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	81 601	46 534
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	81 601	46 534
Krátkodobé záväzky spolu	1 211 686	1 209 202
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 208 327	1 194 132
Záväzky po lehote splatnosti	3 359	15 070

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 079	30 079
odpočítateľné	11 079	30 079
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	24 583	24 583
odpočítateľné	24 583	24 583
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	7 489	11 479
Uplatnená daňová pohľadávka	7 489	11 479
Zaúčtovaná ako náklad	3 990	7 908
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 331	6 693
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 450	6 926
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 781	13 619
Čerpanie sociálneho fondu	17 781	13 619
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	11 463	9 404
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
A	b	c	d	E	f	g
Istina	73 052	81 601		43 888	46 534	
Finančný náklad	5 436	2 454		2 026	1 043	
Spolu	78 488	84 055		45 914	47 577	

VÝNOSY**Výnosy z hospodárskej činnosti**

Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu A	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Slovensko	7 635 488	7 476 368	34 713	28 495
Zahraničie	71 954	109 449	1 854	1 255
Spolu	7 707 442	7 585 817	36 567	29 750

Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	69 251	86 881
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku – auta	10 433	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – poisťné plnenia	35 641	66 264
Poplatok za dopravu	18 842	16 798
Finančný príspevok od štátu	0	425
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 335	3 394
Finančné výnosy, z toho:	14	11
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	14	11
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Ostatné mimoriadne výnosy	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	36 567	29 750
Tržby za tovar	7 707 442	7 585 817
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7 744 009	7 615 567

NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	550 368	556 207
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 610</i>	<i>8 610</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 610	8 610
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>541 758</i>	<i>547 597</i>
Opravy a udržiavanie	57 390	105 443
Náklady na reprezentáciu	4 763	2 826
Telefónne poplatky, fax, internet	6 756	6 997
Nájomné – nebytové priestory	147 742	140 646
Služby - Spriaznené osoby	126 169	110 945
Marketingové služby	0	0
Ostatné služby	198 938	180 740
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 539	23 589
Dary	2 359	0
Pokuty a penále	529	1 629
Poistenie	31 594	21 383
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	57	577

Finančné náklady, z toho:	15 205	10 189
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	259	352
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	14 946	9 837
Nákladové úroky	6 070	1 823
Ostatné finančné náklady	8 876	8 014
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 133 900	1 042 360
Mzdové náklady	822 668	754 172
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	187 721	176 507
Zdravotná poisťovňa	82 530	75 331
Iné osobné a sociálne náklady	40 981	36 350

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 610	8 610
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 610	8 610
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti pre budúce obdobie.

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	C	d	E	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	289 091	x	x	284 991	x	x
teoretická daň	x	60 709	21,00	x	59 848	21,00
Daňovo neuznané náklady	12 716	2 670	0,92	9 234	1 939	0,68
Výnosy nepodliehajúce dani	- 23 583	-4 952	- 1,71	- 42 239	-8 870	- 3,11
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	278 224	58 427	20,21	251986	52 917	18,57
Splatná daň z príjmov	x	58 427	20,21	x	52 917	18,57
Odložená daň z príjmov	x	3 990	1,38	x	7 908	2,77
Celková daň z príjmov	x	62 417	21,59	x	60 825	21,34

Spoločnosť vykázala v bežnom účtovnom období splatnú daň z príjmov vo výške 58 427 EUR a odloženú daň z príjmov vo výške 3 990 EUR.

Spoločnosť vykázala v predchádzajúcom účtovnom období splatnú daň z príjmov vo výške 52 917 EUR a odloženú daň z príjmov vo výške 7 908 EUR.

PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý je nutné vykazovať na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť má ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka uzatvorené lízingové zmluvy na prenájom osobných a nákladných motorových vozidiel s následnou kúpou v celkovom počte 11. Doba prenájmu je 36 mesiacov. Všetky motorové vozidlá sú vedené v dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti, sú rovnomerne odpisované počas trvania lízingu a sú na ne uzatvorené havarijné poistenia.

INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky ani pohľadávky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve (ako napríklad záväzky z ručenia, zo súdny sporov, z poskytnutých záruk apod.)

PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Konateľom Spoločnosti neboli v účtovnom období poskytnuté žiadne odmeny, ani žiadne výhody či pôžitky.

SPRIAZNENÉ OSOBY

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spoločnosťou, ktorá je personálne prepojená – ACTIVA spol. s r. o. Praha. Tieto transakcie sa týkali nákupu a predaja tovaru a poskytnutia služieb za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	D
ACTIVA spol. s r. o. Praha	03/prijatie služby	125 922	107 714
ACTIVA spol. s r. o. Praha	01/kúpa	4 567 092	4 452 108
ACTIVA spol. s r. o. Praha	02/predaj	70 455	109 188

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka A	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky B	Závazky c	Pohľadávky D	Závazky e
Akcionári				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti				
Materská účtovná jednotka	2 586	804 935	1 211	819 858
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
Spolu	2 586	804 935	1 211	819 858

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NAŠTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného 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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	261 168		10 450		250 718
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	224 166	226 674	224 166		226 674
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu	492 637	226 674	234 616		484 695

Spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období 226 674 EUR.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného 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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	268 094		6 926		261 168
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 869	224 166	177 869		224 166
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu	453 266	224 166	184 795		492 637

O hospodárskom výsledku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, zisku vo výške 224 166 EUR, rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 11 .5. 2023.