

POZNÁMKY
k 31.12.2023**A. Informácie o účtovnej jednotke****a . Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť HS-PLUS, s.r.o. ,so sídlom Pod Táborom 32, Prešov. , (ďalej len Spoločnosť) bola založená 8.5.1996, do obchodného registra bola zapísaná 8.5.1996. (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 2990/P.).

b. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Predaj vozidiel, náhradných dielov, predaj tovaru v rámci voľnej živnosti,
- Servis vozidiel.
- Inštalácie zabezpečovacích systémov, kamerových systémov, PC sietí a slaboprúdových rozvodov
- Montáž garážových vrát, bezpečnostných dverí

c. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	25
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Spoločnosť má dvoch konateľov s rovnakými právami . Súčasne aj riadia túto spoločnosť za pomoci skupinových vedúcich pracovníkov.

d. Údaje o ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

e. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 1 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31.decembra 2023.

f. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.07.2023. Overenie účtovnej závierky audítorom spoločnosti na základe kritérií za rok 2023 nebolo povinnosťou, preto ani nebola účtovná závierka overovaná audítorom

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

a. Orgány spoločnosti a ich zloženie

Meno, priezvisko člena orgánu	Názov orgánu	Poznámka
Cyril Ďurica, Ing.	konateľ	
Pavel Vrábek, Ing.	konateľ	

Zloženie orgánov spoločnosti k 31.12.2021 sa oproti stavu k 31.12.2020 nezmenilo.

b. Informácie o štruktúre spoločníkov (akcionárov) k 31. decembru 2021

Tabuľka č. 1

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		
Ing. Cyril Ďurica		50	50	
Ing. Pavel Vrábek		50	50	
Spolu		100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

E. O použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

b. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, bez osobitosti.

c. Spôsob oceňovania zložiek majetku a záväzkov

1/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu tohto majetku a to: výrobná réžia (a správna réžia).

V roku 2023 spoločnosť obstarávala dlhodobý hnutelný majetok kúpou a bol do ocenenia majetku zahrnutý podľa vyššie uvedených pravidiel.

V roku 2023 spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok / software/ Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý má hodnotu do 2400 eur zaradzuje spoločnosť na účet 518 a majetok dlhodobý hmotný, ktorého hodnota je do 1700 eur , je zaradzovaný na účet 501.

7/ Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neobchoduje a ani nevlastní cenné papiere . Spoločnosť mala podiely na ZI v spoločnosti OPTIMAL PLUS s.r.o., vo výške podielu na ZI je 85%. Tento podiel však v 12/2023 bol predaný a od 1.1.2024 spoločnosť už nemá podiely v žiadnej inej spoločnosti.

8/ Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie, skonto a pod.).Cena sa analytickej evidencii rozdeľuje na cenu obstarania a vedľajších nákladov, ktoré sa pri vyskladnení zahŕňajú do nákladov záväzne stanoveným spôsobom podľa int. predpisu / v závislosti od prírastkov a úbytkov zásob/

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou ceny.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO / prvá cena na ocenenie prírastku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob/

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

11/ Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou stupňa dokončenia zákazky. Spoločnosť nemá v roku 2023 zákazkovú výrobu tohto typu a ani o nej neúčtuje.

12/ Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiadateľné pohľadávky.

13/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

13a/ Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou .
Spoločnosť nevlastní žiadny finančný majetok.

14/ Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

15/ 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.

15/a Záväzky, pôžičky, úvery, dlhopisy

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

16/ Výdavky budúcich období, výnosy budúcich období

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

19/ Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmlúv o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje o takomto majetku v súlade s pravidlami o účtovaní finančného leasingu.
Tento majetok má byť v spoločnosti ocenený vo výške istiny u nájomcu a je odpisovaný rovnomerne počas dohodnutej doby nájmu, so zohľadnením zmien v odpisovaní . V roku 2023 takýto majetok nie je predmetom účtovania.

21/ Dane, odložené dane

Spoločnosť účtuje o dani z príjmu a o odloženej dani . Daň z príjmu sa vzťahuje na činnosť spojenú s bežnými obchodnými aktivitami. 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. V roku 2023 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku resp. daňovej pohľadávke, ktoré vyplynuli z dočasných rozdielov pri rozbore majetku, zásob a rezerv. Účtujú sa prírastky a úbytky vzniknuté z týchto rozdielov v účtovnom období.

22/ Cudzia mena

Pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu – pri ich vzniku a ich zániku, prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Kurzové rozdiely z majetku a záväzkov podľa § 27 ods. 1 Zákona o účtovníctve sú súčasťou ich ocenenia reálnou hodnotou.

Rovnaké peňažné prostriedky v cudzej mene nakupované do valutovej pokladne spoločnosti sa oceňujú pri nákupe kurzom, za ktoré boli tieto hodnoty kúpené.

Úbytky a zostatky týchto valút v pokladni sa oceňujú v hodnote , v ktorej boli nakúpené.

Pri kúpe a predaji cudzej meny na devízových účtoch spoločnosti za euro sa používajú kurzy, za ktoré boli tieto hodnoty kúpené alebo predané.

Pri prevode cudzej meny z devízových účtov spoločnosti na účet v eurách a z účtu spoločnosti v eurách na devízový účet sa používa devízový kurz banky platný v deň prevodu.

Všetky kurzové rozdiely sú súčasťou základu splatnej dane z príjmov.

23/ Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o finančné zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

d. Odpisy

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené v odpisovom pláne a vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Sú plánované v súlade s pravidlami zákona o účtovníctve. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej v prílohe tabuľka č.D/3a

e. Úvery

V roku 2023 spoločnosť nečerpala žiadne úvery na investície spojené s dlhodobým majetkom.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Pohyby dlhodobého majetku hmotného v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia a súčasne prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, uvádza nasledujúca tabuľka

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9347	603085	360192				60694		1033318
Prírastky		68055	350938				447695		866688
Úbytky			96376				494398	0	590774
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	9347	671140	614754				13691		1308932
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		476267	217827						694094
Prírastky		21143	139501						160644
Úbytky			96346						93346
Stav na konci účtovného obdobia		497410	260952						761392
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9347	126817	142365				0		339223
Stav na konci účtovného obdobia	9347	173730	353802				0		550570

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	9347	600655	406430						1016432
Prírastky		2430	119976				60694		183100
Úbytky			166214				0	0	166214
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	9347	603085	360192						1033318
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		456826	221590						678416
Prírastky		19441	162451				60694		242586
Úbytky			166214						166214
Stav na konci účtovného obdobia		476267	217827						754788
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9347	143830	184840				0		338017
Stav na konci účtovného obdobia	9347	126818	142365				60694		339223

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou na poistnú sumu 554338 eur. Účtovná zostatková cena poisteného majetku predstavuje k 31.12.2023 čiastku 550570 eur.

c. Záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	680487
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	680487

g. Opravná položka k nadobudnutému majetku

Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku

Dôvod účtovania	obstarávacía hodnota	oprávky	zostatková hodnota
Nie sú			

h. Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky

-spoločnosť nevykonáva uvedené činnosti

i. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
OPTIMAL PLUS	85	85	96219	41275	4250
/do 22.12.2023/					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	4250

o. Opravné položky k zásobám

Spoločnosť tvorila opravné položky k zásobám na základe ich možnosti predaja alebo použitia .

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku u účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	702	182	246		638
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Tovar	20823		9048		1775
Zásoby spolu	21525	182	9294		12413

p. Zásoby , na ktoré je zriadené záložné právo

Na zásoby tovaru – vozidlá - je v zmysle zmluvy o revolvingovom úvere s ČSOB, a. s. a zmluvy o faktoringu s ČSOB leasingom, a.s. na financovanie vozidiel zriadené záložné právo. Je to do výšky aktuálne poskytnutého úveru a do výšky financovaných zásob .
V tabuľke je hodnota zásob , ktoré sú v stave k 31.12.2023

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	768804
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	768804

q. Zákazková výroba

Spoločnosť o zákazkovej výrobe v roku 2023 neúčtovala.

r. Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam

V roku 2023 na základe analýzy neuhradených pohľadávok , neboli vytvorené žiadne opravné položky.

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0		0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	0		0	0

s. Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky /ú481/	29920		29920
Dlhodobé pohľadávky spolu	29920		29920
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	134096	88264	222360
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	35243		35243
Krátkodobé pohľadávky spolu	169339	88264	257603

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	88264	32304
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	88264	32304
Krátkodobé pohľadávky spolu	222360	196952
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	29920	20170
Dlhodobé pohľadávky spolu	29920	20170

ω. odložená daňová pohľadávka/závazok

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z rozdielu pri tvorbe opravných položiek k zásobám a k rezervám o z rozdielu účtovných a daňových odpisov k majetku. Účtovalo sa o znížení daňovej pohľadávky, ktorá súvisela s o znížením opr. položiek a rezerv a tvorila s nová odložená daňová pohľadávka súvisiaca s tvorbou nových opr. položiek k zásobám a rezervám.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	45138	71243
odpočítateľné	45138	66606
zdaniteľné		4637
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	9749	21144
Uplatnená daňová pohľadávka		973
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	973	973
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

w. Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19191	10093
Bežné bankové účty	447636	545039
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	466827	555132

z. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15656	4747
Poistné uhr.vopred	1633	2028
Poplatky /za viac období/	606	272
Nájomné, predplatné, reklamy, prístupy zapl.vopred	13417	2447
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy**a. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie**

Základné imanie spoločnosti ostalo bez zmeny. Všetko základné imanie je splatené

Hodnota vlastného imania sa však zmenila z dôvodu výsledku hospodárenia a vysporiadania hospodárskeho výsledku z roka 2022./prehľadne ukazuje tabuľka v bode P./

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk /strata/z roku 2022/	388637
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	288637
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	100000
Rozdelenie podielu zamestnancom	0
Spolu	388637

b. Rezervy

Spoločnosť tvorila v roku 2023 zákonné rezervy a rezervy nad rámec zákonných tak, aby vystihovali situáciu spoločnosti.

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:	26559	41545		12910	55194
Na zar. opravy	26559	41545	0	12910	55194
Na súdne spory	0		0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	79944	78310	19109	0	121119
Na audit	0		2000		0
Na nevyč. dovolenky	18445	27949	17280	256	28858
Na soc. zabezp. K nev. Dovol.	6456	10000	6046	91	10319
Na nevyučt. plyn a vodu+iné	42	42	42	0	42
Na odmeny patriace k r.2022	55000	81900	55000	0	81900

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	21820	6823		2084	26559
Na zar.opravy	21820	6823	0	2084	26559
Na súdne spory	0		0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20743	78310	19109	0	79944
Na audit	2000		2000		0
Na nevyč.dovolenky	13841	17536	12621	311	18445
Na soc.zabezp. K nev. Dovol.	4861	6136	4449	92	6456
Na energie	40	42	40	0	42
	0	55000	0	0	55000

c. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	1130886	950080
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4696	3178

f. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku resp. v danom období o prírastkoch a úbytkoch.

Prehľadná tabuľka – vid' - F.písm.v

g. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3177	1903
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3266	2709
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3266	2709
Čerpanie sociálneho fondu	1748	1435
Konečný zostatok sociálneho fondu	4695	3177

i. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2023 používala krátkodobú pôžičku -formou revolvingového úveru v CSOB , a. s. s nastaveným limitom 350 000 eur. K 31.12.2023 nie je čerpanie. Vozidlá boli financované formou faktoringu cez spoločnosť ČSOB leasing, a.s. Táto forma však nevystupuje ako finančná výpomoc.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
ČSOB,a.s.	eur	7	2024	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci					

j. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období
Nie sú**m. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

K 31.12.2023 nie je taký majetok.

H. Výnosy**a. Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar**

Tržby spoločnosti plynú z príjmov na území Slovenskej republiky.
Podstatnú časť príjmov tvorí príjem za predaj motorových vozidiel.
Zvyšnú časť tvorí príjem za služby .

Oblasť odbytu	Predaj vozidiel a ND+INY TOVAR		SLUZBY/PRACE/		PREDAJ MATERIALU	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	9798143	8824026	731910	693422	263301	274978
Spolu	9798143	8824026	731910	693422	263301	274978

b. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu nedokončenej výroby znamenala v roku 2023– ukončenie neukončených zákaziek k 31.12.2022– to tvorilo úbytok a súčasne , práce ktoré ostali 31.12.2023 neukončené tvorili prírastok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5995	18374	23915	5995	18374
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	5995	18374	23915	5995	18374
Manká a škody	x	x	x	65	15000
Reprezentačné	x	x	x	2570	2101
Dary	x	x	x	2805	5550
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-12379	-7797

c. Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov,

d. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,

e. Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	286673	118767
-aktivácia pri zmene účelu tovaru,materialu	280751	114753
- aktivácia vnút. dopravy a prác	2970	4014
- výnosy pri výrobe EN z fotovoltaiiky	2952	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	119814	115058
- za sprostredkovanie	37969	27081
- refundácia príspevkov na rekl.činnosť	22549	11944
- refundácia nákladov na mzdy UPSVAR/COVID		
- refundácia za uhradené poplatky	44686	72099
-ostatné	14610	3934
Predaj HIM	108863	141177
Finančné výnosy, z toho:	52000	5950
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<i>uroky</i>		
Podiely na zisku zo spol., kde má firma podielovú účasť	52000	5950

g. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	731910	693422
Tržby za tovar	9798143	8824026
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	273982	115058
Čistý obrat celkom	10804305	9632506

I. Náklady

- a. Významné položky nákladov za poskytnuté služby,
 b. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
 c. Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	237987	164521
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		2000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		2000
iné poisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	237987	162521
opravy	50623	4096
subdodávky	23114	49779
reklamy	47422	34493
Prenajom	25199	24344
telefony	9741	7635
Sprostredkovanie obchodu	37877	27745
Software do 2500	13412	5704
Skolenia , cestovne	5321	1271
Likvidácia odpadu	3427	4380
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21851	889
Poštovné, reprezentačné	3686	889
Služby zdrav, právne, čistenie odevov, OOU, ostatné	18165	
Finančné náklady, z toho:	41880	20429
poistné	13470	19229
b.poplatky	9248	2075
úroky	14912	1200
Predaj podielov	4250	

J. Daň z príjmov

a.-e. Odložené dane
pre tabuľku nie je náplň

f. Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	442495	x	x	499253	x	x
teoretická daň	x	92924	21	x	104843	21
Daňovo neuznané náklady	140358			104458		
Výnosy nepodliehajúce dani	138251			14910		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	444602			588802		
Splatná daň z príjmov	x	93366	21	x	123648	21
Odložená daň z príjmov	x	-9749	21	x	-13032	21
Celková daň z príjmov	x	83636	21	x	110617	21

K. Podsúvahové účty

Spoločnosť neviduje žiadny majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych účtovnej jednotky

Členovia štatutárnych orgánov – konatelia sú súčasne aj v zamestaneckom pomere.

Poberajú odmenu za prácu podľa platového dekrétu a súčasne na základe rozhodnutia valného zhromaždenia poberajú podiely na zisku.

V roku 2023 boli vyplatené tieto príjmy :

- príjmy z pracovného pomeru : - hrubé mzdy 46923 vyplatené 32637
- podieľ na zisku za rok 2022: 100000 vyplatené 93000

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť mala do 22.12.2023 prepojenie so spoločnosťou OPTIMAL PLUS v rámci podielovej účasti.

Obidve spoločnosti mali spoločnú obchodnú komoditu – motorové vozidlá KIA.

Vzájomné obchodné vzťahy v oblasti tovaru sa týkajú predovšetkým presunu tovaru , ktorá je bežná medzi jednotlivými zastúpeniami predaja značky KIA. Tieto obchody boli realizované v cene obvyklej pre takéto presun tovaru v zmysle dealerských podmienok.

Podielová účasť v danej spoločnosti bola ukončená predajom obchodného podielu k 22.12.2023 .

Prehľad transakcií

transakcie	Počet/rok	% z obratu	výnosy	náklady	Cena
služby	4	0,05	388	144	obvyklá
Predaj tovaru / presun medzi dealermi	1	0,15	15252	14892	obvyklá

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky .

Nie sú

P. Prehľad zmien vlastného imania

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	44148				44148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	53				53
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	4415				4415
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	657716	288637			946353
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	388637	-29692			358945
Vyplatené dividendy	141111	100000			241111
Ostatné položky vlastného imania					

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	44148				44148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	53				53
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	4415				4415
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	573827	83889			657716
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	139814				388637
Vyplatené dividendy	97111	44000			141111
Ostatné položky vlastného imania					