

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

5	0	6	4	4	7	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	4	2	3	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čl. 1

Všeobecné údaje

1. *Názov právnickej osoby a jej sídlo*
ASCG s.r.o., Strážska cesta 722/15, 96001 Zvolen

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 12.12.2016 a do obchodného registra bola zapísaná 13. 1. 2017/obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo 31116/S.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022, bola schválená dňa 23. februára 2023.

2. *Údaje o konsolidovanom celku*

Bez náplne

3. *Priemerný prepočítaný počet zamestnancov*

	Rok 2023	Rok 2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav k zostaveniu účtovnej závierky	1	1

Čl. 2

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre DHM:

a/ **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je € 2400,- a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

	Pred.doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	4	Lineárna	25
Drobný DNM	Rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

	Pred.doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Počítač, fotoaparát	4	Lineárna	25
Drobný DHM	Rôzna	Jednorazový odpis	100

b/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

d/ Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

e/ Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB, v deň uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB, v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

f/ 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./, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

4. *Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód*
Bez náplne
5. *Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve*
Bez náplne
6. *Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období*
7. V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. 3

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
DHM – počítač, objektív	1 349,02	1 660,72
DHM – automobil	23 042,23	0

2. Pohľadávky

	V lehote splatnosti	po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu r.2023	Pohľadávky spolu r. 2022
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	4 692,73	0	4 692,73	8 546,45
Daňové pohľadávky	1 482,67	0	1 482,67	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 175,40	0	6 175,40	8 546,45

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica	1 590,53	769,39
Bežný bankový účet	28 161,35	49 583,16
SPOLU	29 751,88	50 352,55

Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Rok 2022	Rok 2021
Účtovný zisk	48 924,89	35 394,76
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu	2 000,--	500
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	46 924,89	4,76
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom		34 890,--
Iné		
SPOLU	48 924,89	35 394,76

4. Vlastné imanie

Vlastné imanie spoločnosti je k 31.12.2023 je vo výške 57 086,04 €, k 31. 12. 2022 bolo vo výške 54 614,19 €.

5. Krátkodobé záväzky

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky z obchodného styku	119,28	181,98
Záväzky voči zamestnancom	1 009,77	1 712,36
Daňové záväzky	175,14	4 505,24
Záväzky voči spoločníkom	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 304,19	6 399,58

Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 1 rok a ani viac ako 5 rokov.

6. Dlhodobé záväzky - Sociálny fond

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav SF	545,95	480,67
Tvorba SF z nákladov	85,38	155,07
Tvorba SF zo zisku	2 000,---	500
Ostatná tvorba SF	0	0
Tvorba SF spolu	2 085,38	655,07
Čerpanie SF	703,03	589,79
Konečný zostatok SF	1 928,30	545,95

1. Podmienený majetok

Bez náplne

2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré je potrebné vyúčtovať.

3. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe. Taktiež nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe. Po 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2023.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

Názov položky	2023	2022
Spotreba materiálu, DHM	4 483,71	9 720,11
Služby – služby, nájom,	6 704,87	5 701,02
Mzdové náklady, poistné	12 649,72	22 077,82
Dane a poplatky	114,99	97,75
Finančné náklady	768,63	3 278,30
Odpisy	3 406,45	1 543,15
Ostatné náklady HČ	858,34	23,86
SPOLU	28 986,71	42 442,01

	2023	2022
Tržby za služby	34 276,30	104 118,36
Iné /úroky, kurzové zisky.../	53,71	273,08
SPOLU	34 330,01	104 391,44

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
VH pred zdanením	5 343,30	801,50	15	61 949,43	13009,38	21
Daňovo neuznané náklady	466,37	69,95	15	72,20	15,16	21
	5 809,67			62 021,63		
Splatná daň z príjmov		871,45	15		13 024,54	21