

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

K 31. 12. 2023

(v celých EUR)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky:

CServis, s.r.o.

Právna forma účtovnej jednotky:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo účtovnej jednotky:

Nad traťou 26, 060 01 Kežmarok

IČO:

46516042

Daňové identifikačné číslo:

2023441398

Obchodný register:

Okresný súd Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 25627/P

Dátum zápisu:

28.02.2012

Zostavené dňa 14. 06. 2024	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

BO – bežné obdobie (2023)

PO – predchádzajúce obdobie (2024)

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malobochod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba priemyselných hnojív, dusíkatých zlúčenín, pesticídov a agrochemických produktov
- prenájom hnutelných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stav	0	0	0	0

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením účtovnej jednotky: 10.03.2023

INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Meno a priezvisko	Funkcia
Konateľ:	
Ing. Dušan Hrúz	
Ing. Mikuláš Bobák	
Spoločníci:	
Ing. Mikuláš Bobák	
COSMOS TRADING s.r.o.	

Konateľ v mene spoločnosti a zaväzovať spoločnosť je oprávnený každý člen predstavenstva samostatne tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis

Štruktúra vlastníkov:

NÁZOV, MENO A PRIEZVISKO	PODIEL V %
Ing. Mikuláš Bobák	10 %
Dominika Bobáková	90 %

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady ani účtovné metódy, v dôsledku čoho nedošlo k ovplyvneniu hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania ani výsledku hospodárenia.

Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

DRUH MAJETKU	SPÔSOB OCENENIA
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacia cena
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastné náklady
- dlhodobý finančný majetok	menovitá hodnota
- zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
- pohľadávky	menovitá hodnota
- krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota
- záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota
- prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	obstarávacia cena

Odpisový plán pre dlhodobý majetok vychádza zo zákona o daniach z príjmov (počtu rokov odpisovania majetku).

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe v nadobúdacej cene:

DRUH MAJETKU	BO			PO	ROZDIEL
	STAV	PRÍRASTKY	ÚBYTKY	STAV	
Nehmotný majetok:					
Software	-	-	-	-	-
Hmotný majetok:					
Samostatné hnutelné veci...	682 500	-	-	682 500	-
Neodpisovaný majetok:					
Pozemky	-	-	-	-	-
Obstaranie majetku:					
Obstaranie DHM	653 500	-	-	653 500	

Prehľad oprávok

DRUH MAJETKU	BO			PO	ROZDIEL
	STAV	PRÍRASTKY	ÚBYTKY	STAV	
Nehmotný majetok:					
Software	-	-	-	-	-
Hmotný majetok:					
Samostatné hnutelné veci...	207 111	29 587	-	177 524	29 587
Obstaranie majetku:					
Nedokončená investícia	-	-	-	-	-

Prehľad o zostatkových cenách za bežné účtovné obdobie

ZLOŽKA DLHODOBÉHO MAJETKU	BO	PO
Software	0	0
Samostatné hnutelné veci ...	475 387	504 975
Nedokončená investícia	653 500	653 500

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na nehnuteľnosti (pozemky, budovy)

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

Na účtoch obstarania dlhodobého hmotného majetku spoločnosť eviduje nezrealizovanú investíciu

Dlhodobý finančný majetok

DRUH MAJETKU	BO			PO	ZMENA STAVU
	STAV	PRÍRASTKY	ÚBYTKY	STAV	
Finančný majetok					
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Opravné položky k finančnému majetku r. 2023 neboli tvorené.

OBEŽNÝ MAJETOK

Zásoby

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Pohľadávky

Text	Suma	
	BO	PO
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	2 207	649
Ostatné pohľadávky	-	42585
- DPH , preddavky DPPO	-	-
- Iné pohľadávky	-	-
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	-	-

Dlhodobé pohľadávky predstavuje zádržné podľa jednotlivých faktúr, vyčíslované na základe uzatvorených zmlúv.

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 207	649
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	42 585

Prehľad o tvorbe a zrušení opravných položiek k pohľadávkam:

Text	BO			PO	Zmena stavu
	Stav	Prírastky	Úbytky	Stav	
Opravné položky spolu	-	-	-	-	

Opravné položky v roku 2023 neboli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní pri odberateľoch u ktorých hrozí riziko z nezaplatenia.

Krátkodobý finančný majetok

Text	Suma	
	BO	PO
Peniaze	7 226	7 123
Ceniny	-	-
Účty v bankách	15 786	4 817

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku neboli tvorené.

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie práva s nimi nakladať.

Časové rozlíšenie:

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Text	Suma	
	BO	PO
Náklady budúcich období		
Náklady budúcich období - dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období - krátkodobé	-	-
Príjmy budúcich období		
- Príjmy budúcich období	-	-

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	7 500	7 500

Štruktúra vlastníkov:

Ing. Mikuláš Bobák 10 %
Dominika Bobáková 90 %

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Text	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Výsledok hospodárenia minulého obdobia	6 545 971	6 582 620
- Prídela do zákonného RF	-	-
- Nerozdelený zisk minulých rokov	6 582 619	6 582 620
- Nerozdelená strata minulých rokov	-36 648	-

Hodnota vlastného imania

Text	Suma	
	BO	PO
Vlastné imanie	-648 576	-508 017
- Základné imanie	7 500	7 500
- Oceňovacie rozdiely	-	-
- Fondy zo zisku	750	750
- Kapitálové fondy	375	375
- Výsledok hospodárenia min. rokov	-516 642	-105 502
- Výsledok hospodárenia	-150 559	-411 140

ZÁVÄZKY

Rezervy

Spoločnosť netvorí zákonné krátkodobé rezervy.

Tvorba a čerpanie rezerv:

Popis rezervy	Stav k 01.01. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Zákonné rezervy:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	-	-	-	-	-
Rezerva na odvody k mzdám	-	-	-	-	-
Rezerva – účtovná závierka	-	-	-	-	-

Závazky

Text	Suma	
	BO	PO
Krátkodobé záväzky		
Závazky z obchodného styku	530 351	454 772
Závazky voči zamestnancom	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	-	-
Daňové záväzky	531	94
Závazky z pôžičiek	412 500	416 800
Depozit	9 300	-

Dlhodobé záväzky		
Záväzky zo sociálneho fondu	-	-
Záväzky z pôžičiek	850 000	850 000

V dlhodobých záväzkoch sa vykazujú pôžičky, ktoré sa budú splácať viac ako 12 mesiacov po dátume účtovnej závierky.

V krátkodobých záväzkoch sa vykazujú záväzky, ktoré majú byť uhradené do konca roka 2024.

Záväzky podľa splatnosti:

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	76 674	76 103
Záväzky po lehote splatnosti	454 208	378 763

Žiaden zo záväzkov nemá splatnosť dlhšiu ako 5 rokov.

Záväzky zo sociálneho fondu:

Text	Suma	
	BO	PO
Stav sociálneho fondu k 1.1.	-	-
Tvorba	-	-
Čerpanie	-	-
Stav sociálneho fondu k 31.12.	-	-

Odložený daňový záväzok

BANKOVÉ ÚVERY, PÔŽIČKY A NÁVRATNÉ FINANČNÉ VÝPOMOCE

Text	Suma	
	BO	PO
Kontokorentný úver UniCredit Bank	-	-
Kontokorentný úver ČSOB	-	-
Kontokorentný úver OTP Banka	-	-
Krátkodobé úvery	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-

Výška úrokov bankových úverov vyplýva z úverových zmlúv.

INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH

Významné položky výnosov:

Text	Suma	
	BO	PO
Tržby za vlastné výkony a služby:		
Tržby za výrobky	-	-
- Z toho Slovenská republika	-	-
Tržby za služby	10 590	541
Tržby za tovar	-	
Aktivácia:		
Zmena stavu polotovarov	-	-
Aktivácia materiálu	-	-
Aktivácia DHM	-	-
Iné výnosy z hospodárskej činnosti:		
Tržby z predaja materiálu	-	-
Tržby z predaja DHM	-	-
Ostatné výnosy	-	-
Výnosy z postúpených pohľadávok	-	-
Náhrady škôd	-	-
Finančné výnosy:		
Tržby z predaja cenných papierov	-	-
Úroky	-	-
Kurové zisky		-
- V priebehu roka	-	-
- Na konci roka	-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	-

INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH

Významné položky nákladov:

Text	Suma	
	BO	PO
Spotrebované nákupy:		
Materiál	170	-
- Výdaje na obstaranie tovaru	-	-
- PHL	-	-
- Energie	-	-
Služby		
Opravy, údržovanie	-	-
- Dopravné prostriedky	-	-
Ostatné služby	87	278
Náklady na reprezentáciu	-	-
Prenájom	2 000	-
Spoje	-	-
Účtovné, poradenské služby	120	-
Softwarové služby	208	-
Právne služby	-	-
Osobné náklady:		
Mzdové náklady	-	-
Zákonné sociálne poistenie	-	-

Zákonné sociálne náklady	-	-
Dane a poplatky:		
Daň z motorových vozidiel	-	-
Daň z nehnuteľností	-	-
Iné poplatky	46	33
Iné náklady na hospodárenie:		
Zostatková cena predaného DHM	-	-
Predaný materiál	-	-
Poistenie	-	-
Ostatné pokuty a penále	-	-
Odpis pohľadávky	42 785	-
Manká a škody	-	-
Ostatné náklady na HČ	-	-
Odpisy		
Odpisy	29 587	29 588
Finančné náklady:		
Predané cenné papiere	-	-
Bankové úroky	147	136
Úroky – leasing	-	-
Úroky z pôžičiek	75 999	76 008
Poistenie	-	-

PRÍJMY ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Štatutári účtovnej jednotky nemali v roku 2023 vyplácané žiadne iné príjmy .

EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Zoznam spriaznených osôb:

Názov	Vzťah k účtovnej jednotke	Bydlisko/sídlo

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Názov	Typ obchodu

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v účtovnej jednotke žiadne významné skutočnosti, ktoré sú obsahom tejto časti.

