

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2023

**Článok I
Všeobecné údaje****1. Identifikácia účtovnej jednotky :**

Názov:	COMFORTA TEXTIL SERVIS s.r.o.
Sídlo:	Clementisova 5119/16, 036 01 Martin

2. Údaje o konsolidovanom celku:

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7

Článok II**Informácie o prijatých postupoch****1. Informácia o zostavení účtovnej závierky:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov k 31.12.2023 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti najmenej nasledujúcich 12 mesiacov a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Závazky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Stavby – budova pracovne	Obstarávacia cena

Iné druhy resp. položky majetku a záväzkov spoločnosť nevykazuje.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Práčka Miele PW 6161	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Práčka Miele WS 5320	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Práčka WED 14E-ET	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Motorové vozidlo osobné	4 roky	25%	rovnomerná
Práčka Miele PW 6201	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Práčka Miele PW 6241	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Sušička Danube STD-16 G	6 rokov	16,66 %	rovnomerná
Budova práčovne - prevádzka Kratinova 71	20 rokov	5%	rovnomerná
Mangel LACO, typ 800 x 1750 G	6 rokov	16,66%	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku a budovy/ prevádzka práčovne zostavila účtovná jednotka interným predpisom a to tak, že za základ sú dané metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód :

Účtovná jednotka neuskutočnila v roku 2023 žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

5. Informácie o dotáciách a kapitálových fondoch a ich oceňovanie v účtovníctve:

Účtovná jednotka požiadala v účtovnom období roku 2023 o štátne dotácie z titulu schválenej schémy štátnej pomoci na podporu podnikov na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva v celkovej výške 14.426,88€.

Účtovná jednotka tiež prijala v účtovnom období roku 2023 štátne dotácie na vytvorené pracovné miesto v celkovej sume 1.861,73€.

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2023 o žiadnych kapitálových fondoch.

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období:

V účtovnom roku 2023 účtovala účtovná jednotka len o oprave nevýznamnej chyby minulých účtovných období, ktorou bolo nesprávne zaúčtovanie vstupnej ceny DHM v rámci leasingu – mangel LACO 800x1750 G o sumu 2295,90€. Predmetnú chybu ÚJ opravila zaúčtovaním danej sumy na ľarchu účtu 042113. Opravou vstupnej ceny predmetného DHM z LZC22/10958 bola opravená následne aj suma odpisu za prvé obdobie odpisovania (12/2022) v sume 33,28€. Zníženie odpisu v sume -33,28€ bolo zaúčtované na ľarchu účtu 551600.

Článok III

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

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka neúčtovala v účtovnom období r. 2023 o žiadnych nákladoch či výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

2. Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	167.295,29 €	193.900,63 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	128.567,74 €	87.845,38
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	38.727,55 €	106.055,25 €
Krátkodobé záväzky spolu	233.224,53 €	125.705,78 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	232.703,00 €	92.266,32 €
Záväzky po lehote splatnosti	521,53 €	33.439,46 €

Účtovná jednotka vykazuje tiež zabezpečené záväzky – a to konkrétne u termínovaného dlhodobého úveru, ktorý bol poskytnutý na kúpu budovy - prevádzky pracovne, Kratinova 71, Martin 8 - z VÚB, a.s., pod číslom SB/02731/2021/UZ PROFIHYPOT, a to Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. SD/02731/2021/DBLZ. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky – t. j. k 31.12.2023 činila výška zabezpečeného záväzku sumu 137.285,29 €.

3. Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nevlastní a ani nenadobudla v roku 2023 žiadne akcie.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

- Členom štatutárneho orgánu účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne záruky ani iné mimoriadne zabezpečenia. Členom štatutárneho orgánu bola vyplatená v r. 2023 len jednorazová odmena konateľa v sume 2.000,00 €.
- Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne pôžičky, neboli odpustené žiadne pôžičky a ani neboli odpísané žiadne pôžičky.
- Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenie.
- Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky:

a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

Názov položky		Hodnota celkom
1.	Povinnosti nájomcu z operatív. prenáj.	0
2.	Povinnosti z uzatvor. úver. zmlúv	0
3.	Povinnosti z licenčných zmlúv	0
4.	Povinnosti z koncesionár. zmlúv	0

b) Informácie o významných podmienených záväzkoch:

Druh podmieneného záväzku		hodnota celkom
1.	- zo súdnych rozhodnutí	0
2.	- z poskytnutých záruk	0
3.	- zo všeobec. závaz. práv. predpis.	0
4.	- z ručenia	0
5.	- iné podmienené záväzky	0

c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne významné finančné povinnosti či podmienené záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom.

d) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne povinnosti vyplývajúce z dôchodkových programov pre zamestnancov.

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovná jednotka nemá udelené žiadne výlučné alebo osobité právo poskytovať služby vo verejnom záujme.