

**POZNÁMKY****k 31.12.2023****Informácie o účtovnej jednotke:**

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky: **Replay003, s.r.o., Športová 831/2, 09101 Stropkov**  
 dátum založenia: 07.04.2016

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: **Stolárske práce**

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka za rok 2023 bola schválená 07.06.2024.

**Informácie o konsolidovanom celku**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- d) výnosoch
- e) nákladoch
- f) daniach z príjmov
- g) údajoch na podsúvahových účtoch
- h) iných aktívach a iných pasívach

## **Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. [431/2002 Z. z.](#) o účtovníctve, opatrením [MF SR č. 23054/2002-92](#) v z. n. p., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, a opatrením [MF SR č. 23378/2014-74](#), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. K zmenám účtovných zásad a metód nedošlo. Účtovné metódy a všeobecné zásady boli konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

### **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

#### **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

V roku 2023 dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou ani vlastnou činnosťou nebol. Účtovná jednotka o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku doposiaľ neúčtovala.

#### **Dlhodobý finančný majetok**

V roku 2023 dlhodobý finančný majetok nebol obstaraný. Účtovná jednotka o dlhodobom finančnom majetku doposiaľ neúčtovala.

#### **Zásoby**

V účtovnom období 2023 neboli obstarané zásoby. Zásoby vlastnej výroby sa netvorili.

#### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

#### **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### **Rezervy**

Účtovná jednotka v účtovnom období 2023 netvorila rezervy.

#### **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

**Daň z príjmov** Účtovná jednotka je povinná za zdaňovacie obdobie roka 2023 zaplatiť daň vo výške 326 €.

### **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Účtovná jednotka nemá vo svojom majetku žiadny dlhodobý majetok, z toho dôvodu nie je ani odpisový plán dlhodobého majetku zostavený.

## Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

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

Účtovná jednotka neevidovala pohľadávku po splatnosti k 31.12.2023.

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	42185		42185
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>42185</b>		<b>42185</b>

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

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7100	5311
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	49	81
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>7149</b>	<b>5392</b>

Účtovná jednotka v roku 2023 viedla jednu pokladnicu (EUR).

- Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív  
Tabuľka č. 4

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Poistné	0	0
Ostatné	0	0

### Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Hodnota splateného Základného imania je 5 000 €.

### Informácie o výnosoch

- Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Tabuľka č. 5

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovary		Služby	
	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
SR					42185	20000
Zahraničie					0	0
<b>Spolu</b>					<b>42185</b>	<b>20000</b>

- Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Tabuľka č. 6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>42185</b>	<b>20000</b>
Tržby za poskytnuté služby	42185	20000
Tržby z predaja tovaru		
Ostatné výnosy z hosp. činnosti – príspevok z Úradu práce		
Ostatné výnosy z hosp. činnosti – preplatok z RZZP		

<b>Finančné výnosy, z toho:</b>		
Kurzové zisky, z toho:		
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>		

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

Tabuľka č. 7

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	42185	20000
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>42185</b>	<b>20000</b>

### Informácie o nákladoch

- Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, o významných položkách nákladov za poskytnuté služby, o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, o významných položkách finančných nákladov, o položkách mimoriadnych nákladov

Tabuľka č. 8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>39908</b>	<b>18212</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
- nájomné		
- telefón		
- cestovné		
- poštovné		

- ostatné		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
- materiál a energie	26558	14522
- náklady na predaný tovar		
- osobné náklady		
- služby	13350	3690
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
Kurzové straty, z toho:		
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
- nákladové úroky		
- poisťné		
- bankové poplatky	107	107
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>		

## Informácie o daniach z príjmov

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

Tabuľka č. 9

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:	2170	x	x	1681	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2170			1681		
Splatná daň z príjmov	x	326		x	252	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	326		x	252	

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

Účtovná jednotka nebola platiteľom DPH k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia, t.j. k 31.12.2023. Účtovná jednotka povinná účtovať o daňovej licencií a odvieť príslušnú sumu do štátneho rozpočtu vo výške 326 €.

### **Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka v roku 2023 na podsúvahových účtoch neúčtovala.

### **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky a majetok.

#### **Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie