

Poznámky k 31.12.2023**A. Informácie o účtovnej jednotke**

1. Názov a sídlo účtovnej jednotky: POSITIVO s.r.o.
Robotnícka 10
974 01 Banská Bystrica

IČO: 36618381
Dátum založenia: 30.05.2003
Dátum zápisu do OR: 30.05.2003
2. Hlavné činnosti spoločnosti:
 1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
 2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
 3. sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
 4. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 5. predaj na priamu konzumáciu alkoholických a nealkoholických nápojov
 6. predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh aj bezmäsitých jedál
 7. ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3 a v kempingoch triedy 3 a 4
 8. pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
 9. poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
 10. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
 11. organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
 12. prípravné práce k realizácii stavieb
 13. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 14. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
 15. prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 16. prenájom hnutelných vecí
 17. správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
 18. reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
3. Spoločnosť počas účtovného obdobia roka 2023 nezamestnávala žiadnych pracovníkov v hlavnom pracovnom pomere.
4. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej obchodnej spoločnosti.
5. Táto účtovná závierka je riadnou účtovnou závierkou, zostavenou k 31. decembru 2023 za účtovné obdobie roka 2023.
6. Účtovná závierka spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 29.06.2023.

C. Informácie o konsolidovanom celku

1. Obchodná spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|--|--|--|--|-------|--|---------|
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 900.097 | | | | | | | 900.097 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 900.097 | | | | | 1.022 | | 901.119 |

2. Prehľad o pohľadávkach:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | | 24 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 0 | 24 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

3. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1.052 | 1.052 |
| Bežné bankové účty | 28 | 20 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1.080 | 1.072 |

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

4. Spoločnosť nevlastní zásoby obchodného tovaru.
5. Spoločnosť neúčtovala o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
6. Spoločnosť neúčtovala o položkách časového rozlíšenia na strane aktív

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Základné imanie spoločnosti, splatené v plnej výške 6.640 EUR, je vytvorené výlučne peňažným vkladom spoločníka.
2. Zákonný rezervný fond spoločnosti je vytvorený vo výške 664 EUR zo zisku.
3. Spoločnosť v bežnom účtovnom období netvorila žiadne rezervy.
4. Prehľad o záväzkoch :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závázky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 19.900 | 699.665 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 19.900 | 699.665 |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 838 | 838 |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 838 | 838 |

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |

| | |
|--------------|--|
| Iné | |
| Spolu | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | -1.902 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -1.902 |
| Iné | |
| Spolu | -1.902 |

H. Informácie o výnosoch

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | | |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | | |

Spoločnosť v priebehu roka 2023 nemala žiadne tržby.

I. Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 360 | 240 |
| <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>Právne služby</i> | | |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 360 | 240 |
| -opravy a údržba | | |
| -ostatné služby | 360 | 240 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1.512 | 1.574 |
| Zostatková cena predaného majetku | | |
| Dane a poplatky | 1.512 | 1.545 |
| Odpisy dlhodobého majetku | | |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | | 29 |
| Finančné náklady, z toho: | 90 | 88 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| Nákladové úroky | | |
| Bankové poplatky | 90 | 88 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |
| | | |
| | | |

J. Informácie o daniach z príjmov

| 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: | -1.867 | x | x | -1.902 | x | x |
| teoretická daň | x | | | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | 240 | | | 197 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -167 | | | | | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | x | | | x | | |
| Spolu | -1.794 | 0 | 15% | -1.705 | 0 | 15% |
| Splatná daň z príjmov | x | 0 | 15% | x | 0 | 15% |

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

V účtovnom období 2023 spoločnosť nemá žiadne významné položky, o ktorých sa účtuje na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a pasívach

Nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

V účtovnom období roku 2023 neboli v spoločnosti vyplatené členom štatutárneho orgánu – konateľom, žiadne peňažné príjmy za výkon funkcie.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spoločnosť nemá prepojenie prostredníctvom spriaznených fyzických osôb.

O. Informácie o skutočnostiach po 31. decembri 2023

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.

P. Prehľad zmien vlastného imania v období roka 2023 v EUR**Informácie o zmenách vlastného imania**

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | F |
| Základné imanie | 6.640 | | | | 6.640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 268.341 | 681.376 | | | 949.717 |
| 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, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -72.031 | -1.902 | | | -73.933 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1.902 | -1.867 | -1.902 | | -1.867 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

| 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 | 6.640 | | | | 6.640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 268.341 | | | | 268.341 |
| 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, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |

| | | | | | |
|--|---------|--------|--------|--|---------|
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -68.312 | -1.866 | | | -72.031 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1.866 | -1.902 | -1.866 | | -1.902 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Informácie k prehľadu peňažných tokov :

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.