

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno PERFEKT a. s.
Sídlo Zimná 8, 821 02 Bratislava
Dátum založenia 31.05.1990
Dátum vzniku 01.07.1990
IČO 00680303

b) Opis hospodárskej činnosti

- vydávanie periodických a neperiodických tlačovín
- reklamná a propagačná činnosť
- kúpa rozličného tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb
- výstavnícka činnosť súvisiaca s predmetom podnikania

c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Neobmedzené ručenie v iných účtovných jednotkách - nie je

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky – riadna závierka v zmysle zákona o účtovníctve
- zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky

f) Dátum schválenia účtovnej závierky roku 2022 – 19.12.2023

Informácie o členoch štatutárnych orgánov

a) Štatutárny orgán – Predstavenstvo

- Ing. Martin Drobný - predseda predstavenstva
- Mgr. Magdaléna Gocníková – podpredsedníčka predstavenstva a riaditeľka
- Ing. Matúš Matejíček – člen predstavenstva
- Denisa Víchová – podpredsedníčka predstavenstva

b) Dozorný orgán – Dozorná rada

- Marián Gocník
- Dáša Reháriková
- Mgr. Zuzana Katrušínová

Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní	
	absolútne	v %
Ing. Drobný Martin	20.227,-	37,20
Ing. Matejíčková Jana	12.605,-	23,18
Mgr. Gocníková Magdaléna	12.927,-	23,77
Ing. Mázik Miroslav	8.615,-	15,85

Podnik má spoločníka /akcionára/ s viac ako 20 % účasťou.

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2023 s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Uzávierku za predchádzajúce účtovné obdobie schválilo Valné zhromaždenie.

Informácie o konsolidujúcom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Ďalšie informácie

Použité účtovné zásady a metódy

1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky :

- obstarávacou cenou :

dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

dlhodobý finančný majetok

zásoby obstarané kúpou

pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí

záväzky pri ich prevzatí

krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

provízia

dopravné

poistné

iné

- menovitou hodnotou :

peňažné prostriedky a ceny

záväzky pri ich vzniku

pohľadávky pri ich vzniku

2. Tvorba odpisového plánu – na základe internej smernice pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila **interným** predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- EUR, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu

účtu 501 — Spotreba materiálu.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku bol zostavený interným predpisom, v ktorom sme vychádzali z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

V roku 2023 sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

V priebehu roka 2023 účtovná jednotka nezmenila spôsob odpisovania.

Pokračovala v odpisovaní tak ako predchádzajúce roky.

Náš účtovný program INTER DATA SOFTWARE účtuje odpisy a vytvorí prílohu odpisov osobitne pre daňové odpisy a osobitne pre účtovné odpisy.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	32248	4065	36313
Krátkodobé pohľadávky spolu	32248	4065	36313

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4065	5588
Krátkodobé pohľadávky spolu	4065	5588

Informácia o poskytnutých dotáciách:

- Fond na podporu umenia: 61.000,- €
- TTSK – 1.300,- €
- AMBASCIATA DITALIA – 1.000,- €
- INSTITUT RAMON LLULL – 2.556,- €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5260	6211
Bežné bankové účty	73219	69397
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	78479	75608

e) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku – nie sú

f) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nie je

g

a) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania – nerobilo sa

g

b) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Rezervy
Informácie k časti o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
mzdy	7148	7926	7148		7926
audit					
závierka					
daňové priznanie					
služby					

Veková štruktúra záväzkov
Informácie k časti o záväzkoch

Záväzky sú zabezpečené finančným majetkom na bežných účtoch a čiastkou nehradených pohľadávok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z obchodného styku	81088	76490
Nevyfakturované dodávky	0	0
Voči spoločníkom a združeniu	0	0
Voči zamestnancom	6916	5898
Zo sociálneho poistenia	3367	3376
Daňové záväzky a dotácie	70380	37892
Ostatné záväzky	0	5
Krátkodobé záväzky spolu	161751	123661

Sociálny fond

Informácie k časti o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	44313	45561
Tvorba sociálneho fondu spolu	422	465
Čerpanie sociálneho fondu	1589	1713
Konečný zostatok sociálneho fondu	44176	44313

- a) Vydané dlhopisy – nie sú
- b) Bankové úvery, pôžičky - nie sú
- c) Významné položky časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Prehľad o zmenách vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	54374				54374
Ostatné kapitálové fondy	42156				42156
Zákonný rezervný fond	10888				10888
Nerozdelený zisk minulých rokov	221870	15847	22996		214721
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	23771		2050		21721

Bratislava, 21.06.2024