

ÚČ OCP 3 - 01

IČO 3 6 7 6 1 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 4 1 1

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť **REAL & FAKTORING**, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. januára 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 03. apríla 2007 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava II, oddiel Sro., vložka 64638/S).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- prenájom hnutelných vecí, nehnuteľností,
- činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

d) 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.

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. marca 2023. Do zbierky listín obchodného registra bola uložená 08.05.2023.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D.

V poznámkach sú uvedené ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- výnosoch
- v daniach z príjmov
- prehľad zmien vlastného imania.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

a) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

b) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) Závazky

ÚČ OCP 3 - 01

IČO 3 6 7 6 1 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 4 1 1

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j)Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 582 469	60 726	1 643 195
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 582 469	60 726	1 643 195

Pohľadávky po lehote splatnosti – 60 726 € sú prihlásené správcovi reštrukturalizácie. V roku 2023 nebola tvorená opravná položka k tejto pohľadávke.

2. Informácie o krátkodobom finančnom majetku - spoločnosť nevlastní

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 054	7 779
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	22 472	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	28 526	7 779

Účtovná jednotka vedie jednu pokladnicu a má zriadený jeden bežný bankový účet s ktorým môže voľne

ÚČ OCP 3 - 01

IČO 3 6 7 6 1 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 4 1 1

nakladať.

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**3. Informácie o rozdelení účtovného zisku 2022** – vo výške - 0 €. Spoločnosť v roku 2022 nemala žiadnu činnosť.

Valné zhromaždenie rozhodlo o zúčtovaní zisku nasledovne:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	0
Prevod do neuhradenú stratu min.rokov	0
Iné	
Spolu	0

4. Informácie o záväzkoch – nemá spoločnosť žiadne

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	331 206	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	330 000	0
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

H. Informácie o výnosoch**5. Informácie o čistom obrate** – obrat vznikol z postúpených pohľadávok a z následného ďalšieho postúpenia

ÚČ OCP 3 - 01

IČO 3 6 7 6 1 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 4 1 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	261 824	
Čistý obrat celkom	261 824	

I. Informácie o nákladoch

6. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti – nemá povinnosť auditu a nemala žiadne náklady.
Spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov.

J. Informácie o daniach

7. 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:	5 744	x	x	0	x	x
Daňovo neuznané náklady	0					
Výnosy nepodliehajúce dani	0					
Umorenie daňovej straty						
Iné						
Spolu	5 744			0		
Splatná daň z príjmov	x	1 206	21	x		15
Celková daň z príjmov	x	1 206	21	x		15

K. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2023.

L. Prehľad zmien vlastného imania

ÚČ OCP 3 - 01 IČO 3 6 7 6 1 3 3 8 DIČ 2 0 2 2 3 6 5 4 1 1

Informácie o zmenách vlastného imania

Spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 1 335 977,-€, základné imanie predstavuje čiastku 16 597,-€. Základné imanie je splatené.

