

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:

HServis s.r.o.
Mokrá Lúka 226
050 01 Revúca

Spoločnosť HServis s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 24.06.2009, do obchodného registra bola zapísaná 29.júla 2009. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 16823/S). Od 01.08.2019 došlo k zmene spoločníka a konateľa spoločnosti, spoločníkom je Marek Baláž.

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Oprava a servis elektrického a motorového ručného náradia
- Prenájom hnutelných vecí
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2022 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.júna 2023.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023.

4. Účtovná jednotka sa od 01.10.2015 stala 100% nástupníckou spoločnosťou spoločnosti HIH s.r.o., Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca, IČO: 44984201, ktorá zanikla z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou HServis s.r.o.. Nástupnícka spoločnosť prevzala po zaniknutej spoločnosti všetky záväzky a pohľadávky a navýšila základné imanie o 5.000,- €. Spoločník zanikajúcej spoločnosti sa nestal spoločníkom v nástupníckej spoločnosti a bol mu splatený vyrovnávajúci obchodný podiel.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2 | 2 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2 | 2 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členovi štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, ani pôžičky, ani odmeny a ani iné peňažné a nepeňažné plnenia na súkromné účely.

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.
2. Účtovná jednotka nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali zásadný vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
3. Účtovná jednotka nevykonávala žiadne transakcie neuvedené v súvahe, ktoré by boli rizikom či prínosom pre posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov v členení na:

a) *Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, aktivácia*

aa) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok *nakupovaný*, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poplatky súvisiace s nákupom majetku).

Dlhodobý majetok *vytvorený vlastnou činnosťou* oceňujeme vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Spoločnosť vlastní aj majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme a účtuje o majetku na vecne príslušných účtoch v zmysle uzavretých zmlúv.

Na určenie odhadu zníženia hodnoty majetku alebo tvorby opravnej položky k majetku nevznikli dôvody.

ab) Zásoby

Zásoby (nakupované) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (*zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, skonto, bonusy a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Nakupované tovarové a materiálové zásoby účtujeme spôsobom A.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia, pohonné látky
- kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, obalový materiál,
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- drobný hmotný majetok – neodpisovaný, s dobou použiteľnosti menej ako 1 rok

Opravné položky k zásobám sme netvorili, nemáme zastarané, ani pomaly obrátové zásoby.

ac) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou a pri ich prevzatí oceňujeme obstarávacou cenou. V prípade zistenia inej sumy záväzkov pri inventarizácii ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

ad) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvoríme opravné položky odlišené %-álnym podielom podľa lehoty po splatnosti. Na pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky tvoríme opravnú položku v 100% výške. V roku 2023 vytvorená nebola.

ae) *Daň z príjmov*

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je z príjmov plynúcich z tuzemských činností a z Českej republiky: oprava a servis elektrického a motorového ručného náradia, prenájom huteľných vecí, veľkoobchodný predaj náhradných dielov.

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy *dlhodobého nehmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400,- € a nižšia, účtujeme na účet 518.

Odpisy *dlhodobého hmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700,- € a nižšia, sme účtovali na účet 501. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | metóda odpisovania | ročná daňová odpisová sadzba v % | ročná účtovná odpisová sadzba v % |
|------------------------------|--|--------------------|--|---|
| - Motorové vozidlá - vlastné | 4 | rovnorné | 25 | 25 |
| - Zariadenia a prístroje | 6 | rovnorné | 16,67 | 16,67 |
| - Motocykel | 6 | rovnorné | 16,67 | 16,67 |

c) Opravy významných chýb

Pri vzniku významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a ich oprave účtovná jednotka účtuje podľa vplyvu na nerozdelení zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opravu nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 1.000,- €.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|---------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskyt pred. na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 252 194 | | | | | | 252 194 |
| Prírastky | | | 9 039 | | | | | | 9 039 |
| Úbytky | | | -47 207 | | | | | | -47 207 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 214 026 | | | | | | 214 026 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 226 901 | | | | | | 226 901 |
| Prírastky | | | 25 387 | | | | | | 25 387 |
| Úbytky | | | -47 207 | | | | | | -47 207 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 205 081 | | | | | | 205 081 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 25 293 | | | | | | 25 293 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 8 945 | | | | | | 8 945 |

Spoločnosť HServis s.r.o. v roku 2023 predala 2 motorové vozidlá po skončení odpisovania a zakúpila 1 motorku.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|---------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskyt pred. na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 252 194 | | | | | | 252 194 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 252 194 | | | | | | 252 194 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 188 765 | | | | | | 188 765 |
| Prírastky | | | 38 136 | | | | | | 38 136 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 226 901 | | | | | | 226 901 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 63 429 | | | | | | 63 429 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 25 293 | | | | | | 25 293 |

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý majetok účtovnej jednotky bol a je poistený u poisťovacích spoločností ČSOB poisťovňa, a.s., Generali a.s., Allianz-SP a.s. a Wustenrot a.s. . Poistenie sa týka motorových vozidiel: PZP a havarijné poistenie v ročnej výške 2.013,- € a poistenie výrobného zariadenia v ročnej výške 1.134,- €.

3. Opravné položky k zásobám

O znížení užitočnej hodnoty zásob materiálu a tovaru formou opravných položiek nebolo účtované. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, pretože sa nevyskytli podhodnotené zásoby.

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2023 pristúpené.

4. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom, poskytnutých prevádzkových preddavkov a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2023 sme opravné položky nevytvárali, neboli to rizikové pohľadávky a ku dňu skončenia ročnej závierky boli vysporiadané.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 33 494 | 1 313 | 34 777 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 33 494 | 1 313 | 34 777 |

5. Krátkodobý finančný majetok**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 558 | 3 365 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 105 | 508 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 5 000 | 5 000 |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 5 663 | 8 873 |

Vlastné obchodné podiely účtovná jednotka nadobudla v roku 2015 ako nástupnícka spoločnosť po zlúčení so zaniknutou spoločnosťou HIH s.r.o..

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.

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

6. Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie motorových vozidiel v čiastke 63 €.

IV) B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

- Základné imanie spoločnosti je od 01.05.2015 navýšené na sumu 10.000,- €, tak ako je to zapísané aj v obchodnom registri.
- Ostatné kapitálové fondy –fond bol vytvorený v roku 2015 vo výške 60.000,- € a ostáva v nezmenenej výške.
- Zákonný rezervný fond bol vytvorený v roku 2012 v predpísanej výške a v roku 2015 bol navýšený o 500,- € po zlúčení s inou spoločnosťou, celkom je vo výške 1.000,- €.
- Nerozdelený zisk minulých rokov 2011 a 2012 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 25.06.2012 a zo dňa 25.06.2013.
- Neuhradená strata z minulých rokov 2009 a 2010 zostáva v spoločnosti ako neuhradená strata na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 23.06.2010 a 27.06.2011.
- Účtovný zisk z roku 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 a 2022 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2014, 29.06.2015, 24.06.2016, 26.6.2017, 23.5.2018, 13.5.2019, 24.6.2020, 30.6.2021, 30.6.2022 a 26.06.2023.
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 36,05 %
Hodnota VI: 74.019 € Hodnota záväzkov: 205.349 €

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| 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 | 10 000 | | | | 10 000 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 60 000 | | | | 60 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |

| | | | | | |
|--|---------|--------|--|---------|---------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 000 | | | | 1 000 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 84 723 | 11 122 | | | 95 845 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -97 631 | | | | -97 631 |
| Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia | 11 122 | 4 805 | | -11 122 | 4 805 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 2

| 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 | 10 000 | | | | 10 000 |
| Vlastné akcie a vl. obch. podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | 60 000 | | | | 60 000 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| 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, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 000 | | | | 1 000 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 82 177 | 2 546 | | | 84 723 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -97 631 | | | | -97 631 |
| Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia | 2 546 | 11 122 | | -2 546 | 11 122 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 11 122 |
| 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 nerozdeleného zisku minulých rokov | 11 122 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 11 122 |

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2023 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona, nasledovne:

krátkodobé:

- na zostatky nevyčerpaných dovolení z roku 2023, ktoré budú čerpané v roku 2024, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,
- na poskytnuté a nevyfakturované služby – účtovnícke služby na účtovnej závierke.

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|---|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 389 | 232 | 389 | | 232 |
| Na nevyčerpané dovolenky | 214 | 97 | 214 | | 97 |
| Na odvody z nevyč. dovolenky | 75 | 35 | 75 | | 35 |
| Na ostatné služby - účtovné | 100 | 100 | 100 | | 100 |

3. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 1.113,- €, je to záväzok zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatým prevádzkovým preddavkom a ostatným záväzkom z obchodnej činnosti.

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2023 v sume 61.606,- €, z toho po splatnosti maximálne do 60 dní sú 60.162,- €.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 100.628,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi za krátkodobú pôžičku vo výške 96.000,- € a za mzdu v čiastke 754,- €, za mzdu voči zamestnancom 782,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 1.081,- €, záväzky voči daňovému úradu za daň z príjmu PO vo výške 1.284,- € a zo závislej činnosti vo výške 131,- €, daň z motorových vozidiel vo výške 269,- € a daň z pridanej hodnoty vo výške 327,- €, iné záväzky nemá.

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 113 | 1 036 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 113 | 1 036 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 162 234 | 271 981 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 162 234 | 271 981 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |

4. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2023 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 036 | 1 024 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 115 | 127 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 115 | 127 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 38 | 115 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 113 | 1 036 |

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

A) Bankové úvery:

a) krátkodobé: už splatené

B) pôžičky

b) krátkodobé:

- krátkodobá pôžička od konateľa vo výške 96 000,- € s dobou splatnosti 1 rok.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | | | |

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnos ti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|------------------------------|--|--|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Pôžička od štatutár. orgánu | EUR | 0 | neurč. | 96 000 | 126 000 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | | | |

6. Informácia o majetku prenájatom formou finančného prenájmu a splátkového úveru

| Názov položky a | Bežné účetné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie | | |
|-----------------------|------------------------------------|---|----------------------------|--|---|-------------------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane b | od jedného roka do piatich rokov vrátane c | viac ako päť rokov d | do jedného roka vrátane e | od jedného roka do piatich rokov vrátane f | viac ako päť rokov g |
| Istina | 0 | 0 | | 24 076 | 0 | |
| Finančný výnos | 0 | 0 | | 356 | 0 | |
| Spolu | 0 | 0 | | 24 432 | 0 | |

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky, z predaja služieb a za tovar, aktívacia

Tržby za vlastné výkony a tovar sú z územia Slovenska a Českej republiky.

Tržby sú členené na:

- Predaj služieb – oprava a servis (záručný a pozáručný) elektrických a motorových ručných náradí, nájom motorových vozidiel, sprostredkovanie predaja ručných náradí, prenájom výrobných zariadení.
- Predaj tovaru – náhradné diely na ručné náradia, nástroje na rezanie a vŕtanie, ručné náradia.
- Výroba a predaj kovových výrobkov na objednávku.

Tržby z predaja predstavujú čiastky:

| | bežné ÚO | predchádzajúce ÚO |
|----------------------------|----------|-------------------|
| • Predaj náhradných dielov | 148 759 | 77 308 |
| • Predaj ostatného tovaru | 0 | 0 |
| Spolu: | 148 759 | 77 308 |
| • Služby servisu | 81 892 | 94 331 |
| • Nájom | 33 000 | 62 159 |

| | | |
|------------------|---------|---------|
| • Ostatné služby | 13 656 | 2 719 |
| Spolu: | 128 548 | 159 209 |

Čistý obrat celkom **277 307** **236 517**

2. Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Účtovná jednotka v roku 2023 predávala služby do Českej republiky, kedy pri platbe za pohľadávku vznikli kurzové rozdiely - zisk vo výške 6,- €, pri uzavieraní účtovných kníh vo výške 0,- €..

IV) D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 27 121 | 31 120 |
| Opravy a údržba | 440 | 408 |
| Cestovné | 0 | 0 |
| Prepravné služby | 15 642 | 18 785 |
| Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet | 178 | 237 |
| Účtovnícke služby, právne služby | 3 104 | 3 104 |
| Nájmy a prenájmy | 4 747 | 4 128 |
| Školenia, konzultačné služby | 3 000 | 4 458 |
| Likvidácia odpadu | 0 | 0 |
| Ostatné služby | 10 | 0 |

2. Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 821 | 3 165 |
| <i>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek</i> | 0 | 0 |
| <i>Manká a škody</i> | 0 | 0 |
| <i>Pokuty a penále</i> | 0 | 0 |
| <i>Neuplatnené dph</i> | 7 | 18 |
| <i>Poistenie motorových vozidiel a zariadení</i> | 1 814 | 3 147 |

3. Opis významných položiek finančných nákladov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 3 101 | 3 510 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 545 | 490 |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | 18 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 2 556 | 3 020 |
| <i>Bankové poplatky</i> | 430 | 433 |
| <i>Bankové úroky</i> | 0 | 1 236 |
| <i>Úroky z lízingov, z pôžičiek od právnických osôb</i> | 2 126 | 1 351 |

IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením a upravením na daňový základ je nasledovná.

| 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: | 6 089 | x | x | 14 105 | x | x |
| teoretická daň | x | 1 279 | 21,00 | x | 2 962 | 21,00 |
| Daňovo neuznané náklady | 154 | 32 | 0,53 | 201 | 42 | 0,30 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -128 | -27 | -0,44 | -100 | -22 | -0,15 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane Iné | | | | | | |
| Spolu | 6 115 | 1 284 | 21,09 | 14 206 | 2 983 | 21,15 |
| Splatná daň z príjmov | x | 1 284 | 21,09 | x | 2 983 | 21,15 |
| Zápočet daňovej licencie | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 1 284 | 21,09 | x | 2 983 | 21,15 |

IV) E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Žiadne údaje na podsúvahových účtoch neevidujeme.

V) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) *Podmienené záväzky*

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

b) *Podmienené záväzky voči spriazneným osobám*

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) *Hodnota podmieneného majetku*

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

VI) INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2023 do dátumu účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

Vedenie nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky), hoci naďalej pretrváva vojnový konflikt a rast cien vstupov ako energie, vstupné materiály a služby.