

## Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2023

Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	HEATING S, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Stredná 45, 821 04 Bratislava
Dátum založenia/zriadenia	01.09.2011
Spôsob založenia/zriadenia	Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 75190/B
IČO	45235331
DIČ	2023327086
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) Výroba, inštalácia a opravy ústredného kúrenia a vetrania Plynoinštalatérstvo Montáž, opravy, revízie vyhradených plynových zariadení Elektroinštalácie Montáž vodomerov a meračov tepla Montáž a opravy meracej a regulačnej techniky Vodoinštalatérstvo a kúrenárstvo
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna

### 2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Marian Sásik
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Marian Sásik
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

### 3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti  áno  nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  áno  nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie v EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu tovaru a cenu inštalácie.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

x úroky

x realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou nemáme.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok, ktorý má samostatné technicko-ekonomické určenie a dobu upotrebenia dlhšie ako rok a cena je nižšia ako 2 400,- EUR, podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom a účtuje sa pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 300,- do 1 700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom a dobu používania má viac ako jeden rok sa účtuje ako materiál, ale vedie sa o ňom evidencia drobného hmotného majetku.

#### Neobežný majetok

O pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok sa v roku 2023 neúčtovalo.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok spoločnosť nemá.

#### Zásoby

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemáme.

Zásoby získané darovaním nemáme.

#### Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. V hotovostnej pokladni zostali finančné prostriedky vo výške 364,69€.

Na bankovom účte v Tatra banke je hodnota 150.499,55 eur v nasledovnom členení:

Analytický účet	Hodnota	Dátum	Položky
221 001	150.499,55	31.12.2023	Bankový účet Tatra banka
<b>SPOLU</b>	<b>150.499,55</b>		

#### Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. K 31.12.2023 je stav na účte 311 vo výške 543.011,71 eur.

Ostatné pohľadávky na účte 325 k 31.12.2023 je vo výške 39.347,97.

#### Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Na účtoch krátkodobých a dlhodobých rezerv 323 je zostatková hodnota vo výške 2 948,13€, na účtoch 451 a 459 k 31.12.2023 neevidujeme žiadne rezervy a zostatková hodnota je 0,00 eur.

#### Záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 41.225,42 eur.

#### Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na účte nevyfakturovaných dodávok 326 je konečný stav k 31.12.2023 1.137,36 eur.

#### Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia

Na účtoch zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 336 evidujeme záväzky vo výške 2193,22€.

#### Daň z príjmov

Na účte 341 je zostatok 1.527,32 eur.

#### Ostatné priame dane

Na účte 342 evidujeme k 31.12.2023 stav vo výške 634,58€.

#### Náklady budúcich období

Na účte je účtované vo výške 1 628,37€.

#### Spôsob a výška poistenia majetku

Spoločnosť má majetok, ktorý podlieha poisťovaniu.

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu nemáme.

#### Cudzia mena

Záväzky vyjadrené v cudzej mene nemáme.

#### Opis a hodnota majetku

<b>Majetok účtovnej jednotky</b>	<b>Zostatková cenav EUR</b>
Samost. hnuiteľné vecí a súbory hnuiteľ. vecí, inventár	27.725,21
<b>SPOLU</b>	<b>27.725,21</b>

Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo :  
spoločnosť nemá takýto majetok.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nemá.

Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach spoločnosť nemá.

#### Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2023
Ceniny	87	0,00			0,00
Pokladnica	86	3.301,33	4.090,00	7.026,64	364,69
Banka	88	23.971,32	1.323.803,99	1.197.275,76	150.499,55
<b>Spolu</b>		<b>27.272,65</b>	<b>1.327.893,99</b>	<b>1.204.302,40</b>	<b>150.864,24</b>

#### Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2022	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2023
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	331,94				331,94
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	35 822,53				35 822,53
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	55.164,00	1.101.225,55	956.310,70		144.914,85
<b>Spolu</b>	<b>91.318,47</b>	<b>1.101.225,55</b>	<b>956.310,70</b>		<b>181.069,32</b>

#### Sociálny fond

Na účte 472 – je stav 3.357,92€.

#### Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

<b>Stav k 1. januáru 2023</b>	<b>3.082,71</b>
Tvorba sociálneho fondu	275,21
Čerpanie sociálneho fondu	0,00
<b>Stav k 31. decembru 2023</b>	<b>3.357,92</b>

Bankové úvery spoločnosť nemá. Ostatné prijaté finančné výpomoci má spoločnosť vo výške 368.846,61 eur na účte 249.

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/ spoločnosť nemá.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – služby	1.076.727,76
	604 - tovar	21.013,25
Ostatné výnosy	648 – ostatné prevádzkové výnosy	2.345,27
	668	1.139,27
<b>Spolu</b>		<b>1.101.255,55</b>

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 - spotreba materiálu	498.929,81
	502 – spotreba energie	332,99
Služby	513 - reprezentačné	16,10
	511 – opravy a udržiavanie	8.075,87
	518 - ostatné služby	365.779,01
Osobné náklady		74.783,48
Dane a poplatky		609,67
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		694,44
		134,00
Odpisy dlhodobého HM a NM		4.634,75
Kurzové rozdiely		
Finančné náklady	568 - ostatné finančné náklady	1.923,52
Dane z príjmov	591 - daň z príjmov	30.757,59
<b>Spolu</b>		<b>987.068,29</b>

Osobitné náklady /v EUR/ spoločnosť nemá.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenia v účtovnej závierke a v poznámkach účtovnej závierky.

V Bratislave dňa 15.6.2024

-----  
Dagmar Kutná  
osoba zodpovedná za vypracovanie

-----  
Marian Sásik  
konateľ spoločnosti