

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno:**

A-Z LOCOMAT s. r. o.
Cesta ku Smrečine 5
974 01 Banská Bystrica

Dátum zápisu do obchodného registra : 07.07.2020

Oddiel: Sro

Vložka číslo: 40507/S

Identifikačné číslo organizácie : 53114809

2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Čistiace a upratovacie služby
- Vedenie účtovníctva
- Administratívne činnosti
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2022 bola schválená rozhodnutím spoločníkov v pôsobení valného zhromaždenia dňa 16.08.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2022 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.

5. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľ spoločnosti P. Kováčik pracoval dva mesiace pre spoločnosť na Dohodu o pracovnej činnosti.

Konateľ spoločnosti J. Pavúk je aj zamestnancom spoločnosti.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená za predpokladu jej nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

ÚJ v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok a oceňovala tento nakupovaný majetok obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávaného dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý nehmotný, ani dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevlastní. Pri účtovaní zásob sa používa spôsob A.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník z časti alebo v plnej výške nezaplatí.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. Spoločnosť časovo nerozlišuje náklady budúcich období na prelome rokov, využíva postup podľa § 56 ods. 14 postupov účtovania, kedy nie je potrebné časovo rozlíšiť náklady a výnosy, pokiaľ ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa nákladov a výnosov (poistné technického roka)

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 tom zistenom ocenení.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene ÚJ prepočítava na euro kurzom Národnej banky Slovenska vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá)

3. Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné, vypočítané na počet mesiacov stanovenej životnosti. Do nákladov spoločnosti sú účtované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

V priebehu roka 2023 nedošlo k zmene účtovných zásad a metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Pohľadávky sa pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka. Opravná položka sa vytvára aj k pohládkam, ktoré sú po lehote splatnosti 365 dní a viac. V účtovnom období, ktorým je kalendárny rok 2023, spoločnosť neúčtovala tvorbu opravných položiek k pohládkam.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácie o aktívach

Dlhodobý hmotný majetok – obstarávacie ceny a oprávky:

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Samostatne hnutelné veci (SHV) - MV	73 298	34 424	0	107 722
Tovar na sklade	585 128	5 359 440	5 029 035	915 533
Oprávky k SHV a vozidlám	22 257	23 227	0	45 484

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 208	7 084
Bežné bankové účty	-736 116	-299 081
Spolu	-727 908	-291 997

Informácie o pasívach

Základné imanie spoločnosti zapísané v OR je vo výške 5 000 €

Zákonný rezervný fond je vo výške 500 €

Vlastné imanie spoločnosti je vo výške 1 543 217 €

Rozhodnutím spoločníkov dňa 16.08.2023 bol výsledok hospodárenia z roku 2022 – zisk 437.003,54 € - preúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých účtovných období.

Významná suma dlhodobých záväzkov

Záväzky	Hodnota v bežnom účtovnom období	Hodnota v predchádzajúcom účtovnom období
Ostatné dlhodobé záväzky	61 744	51 091
Dlhodobé záväzky spolu:	61 744	51 091

Spoločnosť eviduje dlhodobé bankové úvery vo výške 50.545,58 €.

Informácie o výnosoch

Výnosy sa realizujú hlavne z predaja tovaru - náhradných dielov pre železničné spoločnosti a to na území Slovenskej republiky, ale aj v zahraničí. V rámci predaja služieb spoločnosť poskytuje inžiniering a poradenstvo pri dodávke a montáži záznamového systému na hnacie dráhové vozidlá.

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	1 922 811	184 092
Tržby za tovar	6 212 342	3 452 192
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	255	227 920
Výnosy celkom	8 135 408	3 864 204

Informácie o významných položkách nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné náklady:	6 903 037	3 286 380
Náklady na obstaranie tovaru	5 029 427	2 873 374
Náklady na služby	1 052 247	102 913
Osobné náklady	783 762	65 715
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	23 227	12 908
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 374	231 470

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

ČL. VI INFORMÁCIE O UDALOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky za rok 2023.