

## Č.I. - Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	ALSR, spol. s r.o.
Sídlo:	SNP 260/41, 916 01 Stará Turá

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

obchod s polyetylénom, prenájom priestorov

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 27.06.2023

(3)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	Je súčasťou konsolidovaného celku	
---------------------------------------	---	-----------------------------------	--

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
  2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Spoločnosť sa v roku 2023 stala materskou účtovnou jednotkou so 100% podielom na základnom imaní v celkovej sume 10.000,- € v dcérskej účtovnej jednotke IMMOBILIARE MARINA, s.r.o., so sídlom Vadovce 334, 916 13 Vadovce.

Do zostavenia účtovnej závierky za rok 2023 firma sa stala materskou účtovnou jednotkou so 100% podielom na základnom imaní celkom v sume 5.000,- eur aj v dcérskej účtovnej jednotke LE TORBIERE s. r. o., so sídlom Vadovce 334, 916 13 Vadovce.

(5)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov BO	1
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov PO	1

## Čl.III- Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná jednotka(ÚJ) bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
(2)	Zmeny účtovných zásad a metód	ÁNO		NIE	X

(3)	<b>Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti</b>
-----	---

a)

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	X
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	
6. záväzky pri ich prevzatí	
Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	
menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X
Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou	
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	X
Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	X
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}$	X

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú.	X

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku		
Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované		
Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	X
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	
Opravná položka k materiálu	Odborným odhadom	X
Opravná položka k tovaru	Odborným odhadom	X

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení	

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnajú</b>		X
Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2400,-eur	
Samostatné huteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X

Tabuľka odpisového plánu majetku:

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Rovnomerné odpisy	Zrýchlené odpisy	
Stavby	5	30	X		
Studňa	5	20	X		
Technológia – lisy, zvaračky, kompresory, VZ vozíky	2	8	X		
Kamerový systém	1	8	X		
Kancelársky nábytok	2	6	X		
Elektroinštalácia k technológii, zbernice, kompenzátory	2	15	X		
Zásobník vzduchu, miešače, kovová konštrukcia	4	15	X		
Trafostanica, transformátor	3	15	X		
Dopravné prostriedky	1	5	X		
Výpočtová technika	1	3	X		

Účtovné odpisy tvoria odpisy budovy a skladu, studne a technického zhodnotenia transformátora, ostatný majetok je už odpísaný.

#### Čl.IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Firma navýšila v roku 2023 základne imanie zo 6.640,- eur na 100.000,- eur. Spoločníkmi sú: pán Pavel Mihaita s podielom 99% a pani Jana Mikešková s podielom 1%.

(5)	<b>Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka</b>	BO	vytvorila		nevytvorila	X
		PO	vytvorila		nevytvorila	X

#### Čl.V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach počas roku

Odberateľ Petrolpolimeri s.r.l. Guidizzolo odstúpil v roku 2017 od mandátnej zmluvy, čím nám spôsobil škodu, pretože to spôsobilo reťazovú reakciu v našich obchodných vzťahoch a my sme museli následne vypovedať už zazmluvnený tovar, z čoho pre nás vyplynú sankcie. Uvedený konflikt sa rieši súdnou cestou. Preto sme na právne služby vytvorili v roku 2017 rezervu a súdny spor sa rieši v Taliansku.

Firma zapožičala v predchádzajúcich rokoch na dlhodobú splatnosť finančné prostriedky, ktoré tvoria k 31.12.2023 celkovú sumu včítane úrokov 5.115.456,- eur, k 31.12.2022 činili sumu 5.807.423,- eur. Spoločnosť ich zúročila podľa výpočtu podnikovej internej smernice, na základe aktuálnych údajov ECB pre rok 2023 v zmysle obchodného zákona. Z dôvodu nezaplatenia úrokov za minulé roky z týchto pôžičiek, firma k 31.12.2023 tvorila opravnú položku k úrokom z dlhodobého finančného majetku celkom v sume 145.617,- eur.

K 31.12.2023 z dôvodu neuhradenia pohľadávok za predaný tovar, firma dotvorila opravnú položku k pohľadávkam celkom v sume 39.489,- eur k už existujúcej opravnej položke vytvorenej v roku 2022. Celková suma opravnej položky k pohľadávkam tak tvorí sumu 74.061,- eur.

Spoločník pán Mihaita Pavel prevzal od veriteľa časť záväzku firmy a rozhodol sa pokryť straty minulých rokov celkom v sume 852.598,- eur. Taktiež sa spoločník rozhodol záväzok za upísané vlastné imanie 92.360,- eur započítať s jeho pohľadávkou voči spoločnosti.

#### Čl.VII – Ostatné informácie

V roku 2022 firma ALSR, spol. s r.o. (veriteľ firmy IMMOBILIARE MARINA S.R.L) požiadala na súde v Taliansku o zábezpeku pohľadávky. Súd v Taliansku zriadil záložné právo na firmu IMMOBILIARE MARINA SRL pre záložného veriteľa ALSR, spol. s r.o., Stará Turá, ktorý toto právo prijal. Záložné právo bolo dohodnuté na notárskom úrade v Taliansku a prebehol vklad záložného práva na príslušných úradoch.

Na základe toho sa firma ALSR, spol. s r.o. stala majiteľom firmy IMMOBILIARE MARINA, S.R.L. a zmenila sídlo na Slovensko.

Celkové úroky z pôžičiek v roku 2023 činili sumu 209.402,- eur, v roku 2022 boli v sume 152.605,- eur.

ÚJ-účtovná jednotka

BO-bežné účtovné obdobie

PO-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

Stará Turá, dňa 01.07.2024