

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
------------------------------------	------------	-----------------	------------	-------------------

ČI.I Všeobecné informácie

Obchodné meno účtovnej jednotky: MRAZIARNE SERVIS spol. s r.o
 Sídlo účtovnej jednotky : Jilemnického 1
 080 01 Prešov
 SK

Hlavným predmetom činnosti je :

1. Prenájom nehnuteľnosti
2. Obchodná činnosť

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou dňa 10.12.1996. Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sro, vložka číslo: 3490/P dňa 12.12.1996.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024

Spoločníci: Ing. Tomáš Karniš
 Ing. Maroš Karniš
 DELIKA s.r.o.

Konateľ : Ing. František Karniš
 Severná 11
 080 01 Prešov
 SK

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti .

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované .

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné a pod.) alebo reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
------------------------------------	------------	-----------------	------------	-------------------

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 4 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

Nehmotný majetok do 499,99 EUR sa jednorazovo odpíše.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok je nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady alebo reálna hodnota) sú od 500-2 399,99 EUR a odpisuje sa podľa predpokladanej doby používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Účtovné odpisy

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
zriaďovacie náklady	5	lineárna	20
aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
softvér	4	lineárna	50
oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	50

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom je dlhodobý majetok zaradený do používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Hmotný majetok v obstarávacej cene do 499,99 EUR sa považuje za zásoby a jednorazovo sa odpíše.

Hmotný majetok v obstarávacej cene od 500 – 1699,99 EUR sa považuje za drobný dlhodobý hmotný majetok a v prípade zaradenia do dlhodobého majetku sa opisuje dva roky.

Účtovná jednotka účtuje o drobnom majetku nasledovne:

1. Drobný majetok zaradený do 31.12.2023 sa odpisuje 2 roky. V roku zaradenia sa odpíše 50% z obstarávacej ceny drobného majetku a 50% sa odpíše v roku vyradenia.
2. Drobný majetok zaradený od 1.1.2024 sa odpisuje 2 roky. V roku zaradenia sa odpíše 50% z obstarávacej ceny drobného majetku a v druhom roku odpíše spoločnosť ďalších 50% z hodnoty majetku.

Podľa charakteru, účelu a doby používania majetku sa účtovná jednotka môže rozhodnúť o zaradení majetku do dlhodobého hmotného majetku a odpisovať ho aj keď jeho obstarávacia cena je nižšia ako 1699,99 EUR.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Účtovné odpisy

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stavby	20	lineárna	3-6
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	4-25
dopravné prostriedky	4 až 6	konštantná	Určená suma
drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním alebo reálnou hodnotou. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
------------------------------------	------------	-----------------	------------	-------------------

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sú oceňované obstarávacou cenou.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Spoločnosť v roku 2024 účtovala len o drobných nákupoch priamo do spotreby.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky .

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevykonalné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) 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.

Spoločnosť účtuje o nákladoch budúcich období.

(i) Rezervy

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

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť neúčtuje o odložených daniach.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch budúcich období.

(m) Leasing

Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník. Majetok prenajatý na základe finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca.

Spoločnosť v tomto kalendárnom roku účtovala o operatívnom leasingu.

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
------------------------------------	------------	-----------------	------------	-------------------

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia .

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 162							1 162
Prírastky								
Úbytky	1 162							1 162
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0							0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 162							1 162
Prírastky								
Úbytky	1 162							1 162
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0							0
Opravné položky								
Stav na začiatku								

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
-----------------------------	-----	----------	-----	------------

účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia	0							0
Stav na konci účetného obdobia	0							0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia	1 162							1 162
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia	1 162							1 162
Oprávkový								
Stav na začiatku účetného obdobia	1 162							1162
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia	1 162							1162
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0							0

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
-----------------------------	-----	----------	-----	------------

účetného obdobia								
Stav na konci účetného obdobia	0							0

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) 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	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	220 932	794 674	181 217			3 253	0		1 200 076
Prírastky		98 485	136 572			445	3 000		238 502
Úbytky	31 964		3 620			1 002			36 586
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	188 968	893 159	314 169			2 696	3 000		1 401 992
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		407 202	100 762			0			507 964
Prírastky		40 811	49 996			724			91 531
Úbytky			3 621			1 002			4 623
Presuny			-1 626			+1 626			0
Stav na konci účtovného obdobia		448 013	145 511			1 348			594 872

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
-----------------------------	-----	----------	-----	------------

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	220 932	387 472	80 455			3253	0		692 112
Stav na konci účtovného obdobia	188 968	445 146	168 658			1348	3 000		807 120

Tabuľka č. 2

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	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	220 932	1 571 206	180 259			3 253			1 975 650
Prírastky		6 370	958						7 328
Úbytky		782 903							782 903
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	220 932	794 674	181 217			3 253			1 200 076
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		532 895	76 453			0			609 348
Prírastky		657 210	24 309						681 519

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
------------------------------------	------------	-----------------	------------	-------------------

Úbytky		782 903							782 903
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	407 202	100 762				0		507 964
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	220 932	1 038 311	103 806				3 253		1 366 302
Stav na konci účtovného obdobia	220 932	387 472	80 455				3 253		692 112

Spoločnosť má majetok poistený v poisťovniach:

1. Generali – Havarijné poistenie AUTOMAX a poistenie podnikateľov
2. ČSOB – poistenie podnikateľských rizík
3. Komunálna poisťovňa -poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť neúčtovala o dlhových CP

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
-----------------------------	-----	----------	-----	------------

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	600 000				600 000
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	600 000	0	0	0	600 000

Spoločnosť uzatvorila dňa 16.10.2023 so spoločnosťou DELIKA s.r.o. Zmluvu o pôžičke na sumu 600 000,- EUR s 5% - tným úrokom. Pôžička je splatná 16.10.2028. Pôžička sa účtuje na účte 37820. V účtovnej závierke je vykázaná na riadku 47.

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť nevlastní zásoby materiálu a tovaru a neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	233	753			986
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
------------------------------------	------------	-----------------	------------	-------------------

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	233	753	0	0

Spoločnosť v roku 2024 účtovala o daňových opravných položkách k pohľadávkam.

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38 978	30 711	69 689
Pohľadávky z OS voči prepoj.UJ-Delika	20 505	22 364	42 869
Ostatné pohľadávky voči prepoj.UJ-Delika	36 247		36 247
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	42 248		42 248
Iné pohľadávky	393		393
Krátkodobé pohľadávky spolu	138 371	53 075	191 446

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
-----------------------------	-----	----------	-----	------------

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 755	1 565
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	85 980	332 577
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	88 735	334 142

Spoločnosť má zriadené účty v nasledovných bankách :

ČSOB a.s. – ČSOB podnikateľské konto, IBAN: SK06 7500 0000 0040 2439 6466

Prima banke a.s. – Bežný účet, IBAN: SK57 3100 0000 0043 4009 3918

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok a	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
-----------------------------	-----	----------	-----	------------

Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok a	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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						
Finančný výnos						
Spolu	0	0	0	0	0	0

19. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	--

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
------------------------------------	------------	-----------------	------------	-------------------

Účtovný zisk	234 373
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	234 373
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	234 373

Spoločnosť účtovný zisk dosiahnutý vo finančnom roku 2023 vo výške 234 372,54 EUR preúčtovala na nerozdelený zisk minulých období.

Spoločnosť 17.10.2024 podala dodatočné daňové priznanie k dani z príjmov PO za rok 2023. Korekcie účtovala prostredníctvom účtov neuhradená strata MO a nerozdelený zisk MO (Interný doklad č. 53)

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné –preúčtovanie na účet neuhradenej straty	
Spolu	0

20. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
-----------------------------	-----	----------	-----	------------

Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na dovolenky	2 275	1 868	2 275	0	1 868
Rezerva na odvody k dovolenkám	763	654	763	0	654
Rezerva na ostatné služby	0	50	0	0	50
Rezerva na materiál	0	50	0	0	50
	3 038	2 622	3 038	0	2 622

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na dovolenky	3 605	2 275	3 605	0	2 275
Rezerva na odvody k dovolenkám	1 250	763	1 250	0	763
	4 855	3 038	4 855	0	3 038

21. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	34 741	308
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	34 741	308
Krátkodobé záväzky spolu	272 936	328 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	272 936	328 200
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

22. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť nemá povinnosť overenie ÚZ audítorom preto netvorila odložený daňový záväzok alebo OD pohľadávku.

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	308	306
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	167	205
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	167	205
Čerpanie sociálneho fondu	104	203
Konečný zostatok sociálneho fondu	371	308

Spoločnosť čerpala sociálny fond na úhradu finančného príspevku na stravu.

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť neúčtovala o dlhopisoch

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB A/S	EUR	5,07	16.05.2027	2 941	2 941	50 009
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB A/S	EUR	5,07	16.05.2027	2 941	2 941	35 292

V minulých rokoch Spoločnosť uzatvorila s ČSOB A/S Zmluvu o dlhodobom komerčnom úvere na krytie prevádzkových potrieb vo výške 200 000,- EUR (číslo účtu: SK71 7500 0000 0040 2905 8765).

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
-----------------------------	-----	----------	-----	------------

	0	0	0	0	0	0

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o položkách zabezpečených derivátmi

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť 22.12.2023 uzatvorila so spoločnosťou Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. Zmluvu o finančnom leasingu č. 142848-L na nákup osobného motorového vozidla Mercedes, ŠPZ AA 574 GN. Leasing je dohodnutý na 48 mesiacov so splatnosťou do 22.12.2027. Mesačná splátka predstavuje sumu 1 886,57 EUR s DPH.

Spoločnosť uzatvorila so spoločnosťou Slovenské elektrárne -energetické služby Zmluvu o operatívnom leasingu č. PEE-2021-A-05939-000 . Predmetom leasingu je fotovoltická elektrárň . Mesačný nájom predstavuje sumu 4 500,88 EUR s DPH. Odplata sa zvyšuje o sumu zodpovedajúcu indexu podľa bodu 7.2. Zmluvy.

29. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

Spoločnosť aktivovala náklady na výrobu elektrickej energie v hodnote 47 151,- EUR. Elektrická energia je vyrobená fotovoltickou elektrárnou.

30. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	752 670	895 077
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	752 670	895 077

Spoločnosť prenajímala celé zdaňovacie obdobie Spoločnosti DELIKA s.r.o. nebytové priestory nachádzajúce sa na ulici Jilemnického č. 1 v Prešove .

31. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť overenia UZ audítorom

32. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát.

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
-----------------------------	-----	----------	-----	------------

Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj DHIM	0	800 000

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného HIM	0	599 660

33. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov
Spoločnosť neučtuje o odložených daniach

34. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie DDP		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 214	x	x	304 214	x	x
teoretická daň	x	3 405	21	x	1 302	21
Daňovo neuznané náklady	2 445			1 540	323	21
Výnosy nepodliehajúce dani				0		
Prip.pol. ÚO sú väčšie ako DO				26 824	5 633	21
Odp.pol.uhradené náklady MO	-1 314	-276	21			
Zmena sadzby dane						
Odp.pol. DO sú väčšie ako ÚO	-4 243	-891	21			
Spolu	-3 113	-654	21	28 364	5 956	21
Splatná daň z príjmov	x	2 751	21	x	69 841	21
Splatná daň -minim.výška dane	x	3 840		x	x	x
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	
Celková daň z príjmov	x	3 840	0	x	0	
Daň na zápočet v NO	x	1 089	0	x	0	

Poznámky Úč POD 3-01 (2024)	IČO	36168637	DIČ	2020976661
------------------------------------	------------	-----------------	------------	-------------------

Spoločnosť za rok 2024 dosiahla účtovný zisk 16 214 EUR a základ dane 13 101,- EUR . Splatnou daňou je minimálna výška dane v hodnote 3 840,- EUR . Dodatočným daňovým priznaním bola ponížená daň za rok 2024 o 5 401,- EUR. Návrh Valnému zhromaždeniu je preúčtovať výsledok hospodárenia za rok 2024 na účet nerozdeleného zisku minulých období .

Účtovná závierka za rok 2023 bola schválená Valným zhromaždením 5.9.2024.

35. Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

36. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

37. Ostatné informácie.

Spoločnosť podnikala celý rok 2024 a Spoločnosť bude fungovať na trhu aj v ďalších rokoch.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie