

I. Všeobecné informácie

| | |
|--------------------|-------------------------------------|
| (1) Obchodné meno: | Ing. Jozef Baran - BARTRANS, s.r.o. |
| Sídlo: | Kpt. Nálepku 846, 976 69 Pohorelá |

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku: 15.12.2016
Štatutárny orgán: konatelia: JUDr. Lucia Baranová, Marta Baranová

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

- Nákladná cestná doprava,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živností,
- Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne,
- Výroba pekárskejších a cukrárskejších výrobkov,
- Ubytovacie služby,
- Prenájom nehnuteľností,
- Vykonávanie technickej a emisnej kontroly.

Poznámky k Účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2024

| | | | |
|-----|---|------------|---|
| (2) | Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO | 30.03.2024 | |
| (3) | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | Riadna | X |
| | | Mimoriadna | |
| | Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky | | |

| | | | | |
|-----|---------------------------------------|-----|--------------------------------------|---|
| (4) | Údaje o skupine účtovných jednotiek | | | |
| ÚJ | nie je súčasťou konsolidovaného celku | X | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku | |
| ÚJ | je materskou účtovnou jednotkou | ÁNO | NIE | X |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 26 | 28 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 25 | 28 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

| a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ | | | |
|---|------------------|----|----|
| Druh záruky | Štatutárny orgán | BO | PO |
| - | | | |
| - | | | |

| b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ | | | | |
|---|------------------|----------|----|----|
| | Štatutárny orgán | Úrok v % | BO | PO |
| 1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | |
| - | | | | |
| 2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | |
| - | | | | |
| 3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | |
| - | | | | |

| d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať | | | |
|--|------------------|----|----|
| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu | Štatutárny orgán | BO | PO |
| - | | | |
| | | | |

III. Informácie o prijatých postupoch

| | | | | | |
|-----|--|-----|---|-----|--|
| (1) | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | X | NIE | |
|-----|--|-----|---|-----|--|

| | | | | | |
|-----|---|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| (2) | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód | ÁNO | | NIE | X |
| | Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia | Vplyv (+/-) zmeny na: | | |
| | | | Hodnotu majetku | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |
| | | | | | |
| | | | | | |

- (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

| | |
|-----|---|
| (4) | Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti |
|-----|---|

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 | |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | X |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, | X |
| 6. záväzky pri ich prevzatí | X |

| 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 ceny | 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, jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou | X |
| 3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní | |

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

| | |
|--|---|
| 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 |
| 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. | 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 – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 % | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. | X |

| b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku | | |
|--|--|---|
| Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované | | X |
| Opravná položka k pohľadávkam | Podľa kritérií definovaných v zákone o dani z príjmov | X |
| | Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia | |
| Opravná položka k zásobám | Odborným odhadom | |
| | | |
| Opravná položka | | |
| | | |
| c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv | | |
| Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou | | X |
| Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam | Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti | |
| | | |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám | Výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek | X |
| | | |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotne a sociálne poistenie | 36,2% z nevyčerpaných dovoleniek | X |
| | | |

| d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, 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 rovnajú | | |
| 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 nerovnajú | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako : | 2400,- eur | X |
| Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako: | 1700,- eur | X |

Majetok nadobudnutý vkladom podniku - odpisuje sa s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Majetok nakúpený účtovnou jednotkou - účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. ÚJ odpisuje hmotný majetok rovnomerným spôsobom. Majetok zaraďuje do odpisových skupín v zmysle Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z.

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

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|---------|---|--|--|---------------------|------------------------------|--|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí | Pestova- tel'ské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Os- tatný DHM | Ob- stará- vaný DHM | Poskyt- nuté pred- davky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 56 632 | 508 483 | 603 934 | | | | 126 361 | | 1 295 410 |
| Prírastky | | 246 442 | 133 447 | | | | 253 527 | | 633 416 |
| Úbytky | | | 234 186 | | | | 379 888 | | 614 074 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 56 632 | 754 925 | 503 195 | | | | 0 | | 1 314 752 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 188 741 | 528 257 | | | | | | 716 998 |
| Prírastky | | 33 124 | 45 921 | | | | | | 79 045 |
| Úbytky | | | 234 186 | | | | | | 234 186 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 221 865 | 339 992 | | | | | | 561 857 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--------|---------|---------|--|--|--|---------|--|---------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 56 632 | 319 742 | 75 677 | | | | 126 361 | | 578 412 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 56 632 | 533 060 | 163 203 | | | | 0 | | 752 895 |

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 | 56 632 | 508 483 | 552 734 | | | | | | 1 117 849 |
| Prírastky | | | 55 073 | | | | 126 361 | | 181 434 |
| Úbytky | | | 3 873 | | | | | | 3 873 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 56 632 | 508 483 | 603 934 | | | | 126 361 | | 1 295 410 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 161 778 | 493 365 | | | | | | 655 143 |
| Prírastky | | 26 963 | 38 765 | | | | | | 65 728 |
| Úbytky | | | 3 873 | | | | | | 3 873 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 188 741 | 528 257 | | | | | | 716 998 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--------|---------|--------|--|--|--|---------|--|---------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 56 632 | 346 705 | 59 369 | | | | | | 462 706 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 56 632 | 319 742 | 75 677 | | | | 126 361 | | 578 412 |

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. ÚJ nemá obmedzené právo nakladať s majetkom.

4. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

5. Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

6. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

7. Informácie o opravných položkách k zásobám

ÚJ netvorí k zásobám opravné položky.

8. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

9. Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

10. Informácie 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 | 16 295 | | | | 16 295 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|---------------|----------|--|--|---------------|
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 16 295 | 0 | | | 16 295 |

11. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky A | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| 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 | 16 883 | 21 343 | 38 226 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 173 | | 173 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 17 056 | 21 343 | 38 399 |

12. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

13. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 3 768 | 2 138 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 6 183 | 95 503 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |

| | | |
|------------------|--------------|---------------|
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 9 951 | 97 641 |

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok A | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| 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 | | | | | |

14. Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

15. Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

16. Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

17. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

18. 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 |
|--------------------------------------|--|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |

| | |
|---|--|
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania - účet 491 - Vlastné imanie FO | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata | 26 812,25 |
| 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 | 26 812,25 |
| Iné | |
| Spolu | 26 812,25 |

19. Informácie o vlastnom imaní spoločnosti

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 01.01.2023 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2023 f |
| Základné imanie | 335 691 | | | | 335 691 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |

| | | | | | |
|---|----------------|-----------------|----------------|--|----------------|
| Emisné ážio | | | | | |
| 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, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 023 | | | | 2 023 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | -26 812 | | | -26 812 |
| Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia | -26 812 | -131 328 | -26 812 | | -131 328 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |
| Spolu | 310 902 | -158 140 | -26 812 | | 179 574 |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|---------|----------------------|
| | Stav k 01.01.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 335 691 | | | | 335 691 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| 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 | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | 2 023 | | | 2 023 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia | 2 023 | -26 812 | 2 023 | | -26 812 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |
| Spolu | 337 714 | - 24 789 | 2 023 | | 310 902 |
| | | | | | |
| | | | | | |

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|--------------------------------------|--------|----------|----------|---|
| | Stav na začiatku účetného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účetného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 18 170 | 17 804 | 18 170 | | 17 804 |

| | | | | | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--|--------|
| Nevyčerp.D - mzdové N-y | 13 346 | 13 079 | 13 346 | | 13 079 |
| - „ - - odvody | 4 824 | 4 725 | 4 824 | | 4 725 |
| | | | | | |
| | | | | | |

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 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 17 110 | 18 170 | 17 110 | | 18 170 |
| Nevyčerp.D - mzdové N-y | 12 655 | 13 346 | 12 655 | | 13 346 |
| - „ - - odvody | 4 455 | 4 824 | 4 455 | | 4 824 |
| | | | | | |
| | | | | | |

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 | 17 306 | 16 233 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 17 306 | 16 233 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 531 111 | 408 600 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 531 111 | 408 600 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 464 | 507 |

22. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 310 374,48 | 325 584,73 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21,0 | 21,0 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 65 178,70 | 68 372,79 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | - 3 194,09 | - 3 186,34 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -3 194,09 | -3 186,34 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

23. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 16 233 | 15 229 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 504 | 1 614 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 1 504 | 1 614 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 431 | 610 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 17 306 | 16 233 |

24. Informácie o vydaných dlhopisoch

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

25. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

ÚJ podpísala v roku 2023 s ČSOB úverovú zmluvu na financovanie investície do výšky úverového limitu 200.000,- EUR. V roku 2023 z neho vyčerpala sumu 71.519,47 EUR. V roku 2024 nepokračovala v jeho čerpaní, ale začala úver splácať. K 31.12.2024 zostatok úveru predstavuje 48 188,47 EUR.

26. Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

27. Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

28. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | | | | 4 411 | | |
| Finančný náklad | | | | 42 | | |
| Spolu | | | | 4 453 | | |

ÚJ nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu a nemá záväzky voči leasingovým spoločnostiam.

29. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

30. Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 55 011 | 53 520 |
| Tržby z predaja služieb | 645 973 | 892 155 |
| Tržby za tovar | 1 561 391 | 1 460 729 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 2 262 375 | 2 406 404 |

31. Informácie o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Účtovná jednotka nemala povinnosť overenia účtovnej závierky audítormi.

32. Informácie o daniach z príjmov

| 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: | -130 682,53 | x | x | -29 998,59 | x | x |
| teoretická daň | | | | | | |
| Daňovo neuznané náklady | 17 783,80 | | | 16 724,68 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | -400,00 | | |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | 21 % | | | 21 % | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | -112 898,73 | | | -13 673,91 | | |
| Splatná daň z príjmov | 3 840,00 | | | 0 | | |
| Odložená daň z príjmov | -3 194,09 | | | -3 186,34 | | |
| Celková daň z príjmov | 645,91 | | | -3 186,34 | | |