

ČI. I. Všeobecné informácie

1. Základné informácie o spoločnosti

Carica, spol. s.r.o. bola do Obchodného registra Mestského súdu Košice zapísaná dňa 20. 2. 2020. Založená bola spoločenskou zmluvou dňa 31. 1. 2020. Sídлом spoločnosti bola Rožňava, Pavla Dobšinského 822/65, od januára 2025 je sídlom Malinovo, Športová 1962/54.

Predmetom činnosti spoločnosti je kúpa a predaj tovaru konečnému spotrebiteľovi, sprostredkovateľská činnosť, prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve, ubytovacie služby, prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a iných zariadení, prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, poskytovanie služieb pre poľnohospodárstvo a lesníctvo.

2. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19.3.2024.

3. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1.januára do 31. decembra 2024 podľa slovenského zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ani pre ňu neposkytuje údaje.

5. Informácie o počte zamestnancov

K 31. 12. 2024 spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

ČI. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je jeden konateľ, kolektívne riadiace a kontrolné orgány spoločnosť vytvorené nemá. V účtovnom období neboli konateľovi spoločnosti poskytnuté žiadne záruky ani iné zabezpečenia, pôžičky, ani žiadne finančné a iné plnenia na súkromné účely. Konateľom boli vyplatené peňažné plnenia v súvislosti s vykonávaním činnosti pre spoločnosť.

ČI. III. Informácie o prijatých postupoch

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania vo svojej činnosti.

2. Účtovníctvo je vedené na základe aktuálneho princípu, účtovné prípady sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, rešpektujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

3. Výnosy a účtujú pri splnení dodacích podmienok, keď na odberateľa prechádzajú významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty a môžu byť znížené o dobropisy, zľavy a obrátové bonusy.

4. Dlhodobé a krátkodobé záväzky a pohľadávky sú v účtovnej závierke prezentované podľa doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Ak je splatnosť do jedného roka, pohľadávka alebo záväzok je krátkodobá. Ak dátum splatnosti presahuje jeden rok, pohľadávka alebo záväzok je v súvahe vykázaná ako dlhodobá.

5. Rezervy a opravné položky sú vykázané na základe odhadov budúcej hodnoty majetku a záväzkov. Výška rezerv a opravných položiek je stanovená na základe postupov určených vo vnútro podnikovej smernici účtovnej jednotky. Môže sa líšiť od skutočne dosiahnutých hodnôt. Preto podlieha dokladovej inventarizácii minimálne ku koncu účtovného obdobia pri zostavení účtovnej závierky.

6. Účtovná jednotka dodržiava zásadu bilančnej kontinuity.

7. Účtovanie daní sa riadi postupmi účtovania, DPH a ostatné spotrebné dane sú z daňového pohľadu zhodné s účtovnými hodnotami. Splatná daň je výsledkom daňovej analýzy hospodárskeho výsledku vypočítaného ako rozdiel nákladov a výnosov upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky v zmysle platného zákona o daniach z príjmu. Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

7. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých zložiek majetku je nasledovne:

a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Bezodplatne obstaraný, alebo novozistený majetok sa oceňuje reálnou hodnotou – v účtovnom období nebol použitý.

b) nakupované zásoby – obstarávacou cenou. Ak vedľajšie náklady nie je možné priamo priradiť k nakupovaným zásobám, sledujú sa zvlášť na kalkulačnom účte, odkiaľ sa rozpúšťajú do nákladov postupom určeným vo vnútro podnikovej smernici. V účtovnom období zásoby neboli nakupované.

c) pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri odplatnom nadobudnutí – postúpení a pod. sa oceňujú obstarávacou cenou.

d) krátkodobý finančný majetok – peniaze v pokladni a na bankových účtoch a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou.

f) rezervy v očakávanej výške na základe kalkulácií alebo kvalifikovaného odhadu.

g) pôžičky pri ich vzniku menovitou hodnotou, úroky sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

h) splatná daň z príjmov – po transformácii účtovného výsledku na základ dane vo výške 21 %, resp. 15% . Odložená daň sa neučtuje.

ch) dotácie na úhradu nákladov sa účtujú v účtovnom období, v ktorom došlo k vynaloženiu nákladov , investičné dotácie sa rozpúšťajú do výnosov v súlade s odpismi majetku. V účtovnom období účtovná jednotka o dotáciách neučtovala.

i) predpokladané riziká, straty a znehodnotenia, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa účtujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Účtovná jednotka má stanovené pravidlá na odpisovanie dlhodobého majetku. Dlhodobý nehmotný majetok odpisuje nad hodnotu 2 400 € , dlhodobý hmotný majetok nad hodnotu 1 700 €. Účtovný odpis sa stanovuje na každý majetok zvlášť v závislosti od predpokladanej doby životnosti. Drobný majetok, ktorého hodnota nedosahuje stanovené hodnoty, je účtovaný do spotreby a vedený v operatívnej evidencii. Odpisový plán je stanovený nasledovný:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadza odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby	20 rokov	5 %	rovnomerná
Stroje a zariadenia	4 – 6 rokov	16,7 – 25 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	rovnomerná
Pozemky	-	-	-

Odpisový plán zostavila účtovná jednotka v súlade so svojimi prevádzkovými potrebami. Účtovný odpis sa účtuje mesačne.

8. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neučtovala o oprave významných , ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

9. Dotácie

Účtovná jednotka neučtovala v účtovnom období o prevádzkových , ani investičných dotáciách.

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

1. Dlhodobý majetok

V účtovnom období nadobudla účtovná spoločnosť dlhodobý hmotný majetok vo výške 22 000 €. Účtovné odpisy stanovila s ohľadom dobu využívania majetku a predpokladanú životnosť.

2. Pohľadávky

Spoločnosť vykazuje pohľadávky vo výške 1 895 770 € z predaja obchodného podielu, krátkodobá pohľadávka je vo výške 172 266 €.

Závazky účtovnej jednotky sú tvorené záväzkami z postúpenia vo výške 583 829 € a záväzkom zo splatnej dane za rok 2024 vo výške 2 960 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky splatné nad 5 rokov		
Záväzky splatné od 1 – 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	610 413	780 079
Záväzky splatné do 1 roka	610 413	780 079
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

3. Vlastné imanie

Základné imanie je tvorené peňažným vkladom spoločníka vo výške 5 000 €.

V predchádzajúcom účtovnom období vytvorila účtovná jednotka účtovný zisk vo výške 23 449 €, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	23 449
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	23 449
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	23 449

4. Informácie o rezervách

Účtovná jednotka tvorila ostatnú rezervu na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania vo výške 861 €.

5. Výnosy

Výnosy účtovnej jednotky boli tvorené výnosmi z úrokov vo výške 26 754 €.

6. Náklady

Náklady účtovnej jednotky vynaložené na služby a dane a poplatky a odpisy nadobudnutého dlhodobého majetku v celkovej sume 8 857 €.

7. Informácie o dani z príjmov

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani

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:	17 897	x	x	27 693	x	x
teoretická daň	x	2 685	15	x	4154	15
Daňovo neuznané náklady	1 591	239	1,32	600	90	0,32
Výnosy nepodliehajúce dani	600	90	0,50			
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	18 888	2 834	15,8	28 293	4 244	15,3 %
Splatná daň z príjmov	x	2 834	15,8	x	4 244	15,3%
Odložená daň z príjmov	x					
Celková daň z príjmov	x	2 834	15,3	x	4 244	15,3%

8. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka neeviduje žiaden majetok.

V. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka neočakáva prírastok aktív v dôsledku minulých udalostí. Nie je účastníkom žiadnych súdnych sporov, nie je ručiteľom za iné subjekty, neposkytla žiadne záruky, neočakáva zníženie hodnoty aktív v dôsledku minulých udalostí.

Správny výpočet splatnej dane z príjmov je možné podrobiť daňovej kontrole do piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie bolo správcom dane kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z ďalšej kontroly. V dôsledku toho sú daňové priznania za obdobia rokov 2024 – 2020 .

Spoločnosť nemá informácie o existencii podmieneného majetku ku dňu účtovnej závierky.

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

Po 31. decembri 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti a mali by za následok úpravy vo finančných výkazoch.

VII. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 302 613			23 449	1 326 062
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 449	15 063		-23 449	15 063
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond				500	500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				1 302 613	1 302 613
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 303 113	23 449		-1 303 113	23 449
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					