

**POZNÁMKY K Ú TOVNEJ ZÁVIERKE k 31.12.2023**

zostavené pod a Opatrenia .MF/23378/2014-74 (FS .12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej ú tovnej závierke a rozsahu údajov ur ených z individuálnej ú tovnej závierky na zverejnenie pre malé ú tovné jednotky

**lánok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o ú tovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>Mobilrental, s.r.o.</b>
Sídlo:	Hlavná 734 946 13 Okoli ná na Ostrove
Právna forma:	Spolo nos s ru ením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra Mestského súdu v Bratislave III, vložka . 159366/B, 22.04.2021
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa tovaru na ú ely jeho alšieho predaja kone nému spotrebite ovi, Sprostredkovate ská innos v oblasti výroby, obchodu, služieb Prenájom hnute ných vecí, Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnos ou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla, Prenájom nehnute ností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, Prípravné práce k realizácií stavieb, Uskuto ovanie stavieb a ich zmien, Dokon ovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov, Sprostredkovate ská innos v oblasti obchodu, služieb a výroby, Prieskum trhu a verejnej mienky, Reklamné a marketingové služby, Skladovanie, Baliace innosti, manipulácia s tovarom, Služby súvisiace s po íta ovým spracovaním údajov
Subjekt verejného záujmu:	Spolo nos Mobilrental, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Ú tovné obdobie:	Kalendárny rok 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023)

**Test ve kostnej skupiny ú tovnej jednotky (§2/5-8 ZoU)**

(Do ve kostnej skupiny mikro ú tovná jednotka patrí taká, ktorá má definovanú maximálnu kapacitu 10 pracovníkov a definovaný objem obratu s maximálnym ro ným obratom 2 milióny eur.

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	122745	103447	áno
istý obrat celkom	10200	0	áno
Po et zamestnancov	0	0	áno

Komentár: UJ sp a ve kostné podmienky na zatriedenie do ve kostnej skupiny – mikro ú tovná jednotka, preto zostavuje ú tovnú závierku pod a metodiky pre túto ve kostnú skupinu (Opatrenie .MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) **Dátum schválenia ú tovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie príslušným orgánom ú tovnej jednotky: 30.06.2023

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Spoločnosť nie je členom skupiny v súvislosti s konsolidáciou, a tiež nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

5) **Priemerný prepočet** týkajúci sa zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočet týkajúci sa počas účtovného obdobia	0	0

**Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány :

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):	0	0
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):	0	0
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
- druh príjmu (výhody):	0	0

**Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1)

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2)

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľady na dátum ich platenia.

- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej

závierky (opravné položky, rezervy).

- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovej závierke touto nižšou cenou.

- Spoločnosť tuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovňa aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.

- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.

- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.

- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie zostatková doba splatnosti.

3) Informácie 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 (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovania, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): žiadne významné

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou výrobou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo ú tované.

c) Závazky ú tovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy ú tovná jednotka ocenila odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Ur enie ocenenia finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom pri oce ovaní **reálnou hodnotou**:

e) Ur enie ocenenia finan ných nástrojov pri oce ovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

- ÚJ po as ú tovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému d u (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú nápl .
- ÚJ používa pri oce ovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oce ovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový ú et – zmenárenský kurz ECB (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oce ovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového ú tu – zmenárenský kurz ECB v de ú tovného prípadu (§ 24/3 ZoU).

f) Ú tovná jednotka použila dobrovo né oce ovanie obchodných podielov metódou základného a vlastného imania (§ 27/8 ZoU).

**g)** Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pri om sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre ú tovné odpisy:

<b>Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok</b>	<b>ísl o ú t u</b>	<b>doba odpisovania (po et rokov)</b>	<b>odpisová sadzba (%)</b>
Software	01 3	4	25
Nehmotný majetok - drobný	01 3	1	100
Licencie	01 4	3	33,33
AB, sklad a iné nehnute nosti	02 1	20	
Techn. Zhodnotenie prenajatých nehnute ností	02 1	5	20
Drobné stavby, odp.skupina 4	02 1	12	8,33
Stavby - nehnute nosti	02 1	20	5
Po íta e s príslušenstvom, kancelárske prístroje	02 2	5	30,25,25,20
ERP s príslušenstvom	02 2	4	25
Kancelársky a iný nábytok do r.2008	02 2	5	20
Kancelársky a iný nábytok od r.2008	02 2	8	12,5
Servere	02 2	5	20
Osobné a úžitkové vozidlá	02 2	5	20

Osobné a úžitkové vozidlá jazdené	02 2	3	33,33
Výrobná technológia 01	02 2	7	14,3
Výrobná technológia 02	02 2	10	10
Kovové a oceové konštrukcie do r.2010	02 2	7	14,286
Kovové a oceové konštrukcie od r.2010	02 2	12	8,333
Stroje, prístroje a zariadenia, plastové nádrže	02 2	6	16,667
Elektronické zabezp. a monitorovacie systémy	02 2	10	10
Formy a šablóny	02 2	Pod a daovej odpisovej skupiny	asový odpis

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa útovné odpisy nezávisle na daových odpisoch. Majetok sa zaína odpisova v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Útovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé alebo zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný útovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru ABRA G3 (rovnako daové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ od r. 2012 nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ od r. 2012 nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné útovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za útovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: nie sú

5) Informácie o oprave významných chýb minulých útovných období útovaných v bežnom útovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opis útovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
žiadne				

**lánok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVET UJÚ A DOP AJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpo tu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: žiadne

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpe ených derivátmi (§ 16PU):

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
žiadne				

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
<b>Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

3b) Celková suma zabezpe ených záväzkov – opis a spôsob zabezpe enia záväzkov:

Zabezpe ené záväzky	Bežné ú tovné obdobie	
	Spôsob zabezpe enia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpe ené záložným právom	záložné právo na poh ávky	
Záväzky zabezpe ené iným spôsobom	Nie sú	
<b>Celková suma zabezpe ených záväzkov:</b>		

4) Informácie o vlastných akciách:

Spolo nos nenadobudla žiadne vlastné akcie po as ú tovného obdobia

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimo ný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho ásti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho ásti, škody z dôvodu živelných pohrôm): Nevyskytli sa.