

I. I - (5)

Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo ú tovej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú ú tovnú závierku za najvä šiu skupinu, ktorej sú as ou je ú tovná jednotka ako dcérska ú tovná jednotka,

b) obchodné meno a sídlo ú tovej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú ú tovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej sú as ou je ú tovná jednotka ako dcérska ú tovná jednotka, a ktorá je tiež za lenená do skupiny ú tovných jednotiek uvedených v písmene a),

c) adresa, kde sa môže vyžiada kópia konsolidovaných ú tovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

d) údaj, i ú tovná jednotka je materskou ú tovnou jednotkou a údaj, i je oslobodená od povinnosti zostavi konsolidovanú ú tovnú závierku a konsolidovanú výro nú správu pod a § 22 zákona, pri om sa uvádzajú

1. pri oslobodení pod a § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej ú tovej jednotky zostavujúcej konsolidovanú ú tovnú závierku pod a osobitných predpisov,12)
2. pri oslobodení pod a § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych ú tovných jednotiek.

S.r.o. nie je sú as ou konsolidovaného celku a nie je materskou ú tovnou jednotkou.

I. I - (6) Priemerný prepo ítaný po et zamestnancov ú tovej jednotky po as ú tovného obdobia, po et zamestnancov ú tovej jednotky ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, z toho po et vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú lenovia štatutárneho orgánu ú tovej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo lena štatutárneho orgánu.

Tabu ka 1: Informácie k I. I odst. 6 o po te zamestnancov

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Priemerný prepo ítaný po et zamestnancov	5	4,3
Stav zamestnancov ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, z toho:	5	5
Po et vedúcich zamestnancov	1	1

I. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, i je ú tovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že ú tovná jednotka bude nepretržite pokrač ova vo svojej innosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokrač ovania vo svojej innosti a k tomu zodpovedajúci spôsob ú tovania pod a § 7 ods. 4 zákona.

S.r.o. vykonala ú tovnú závierku s tým predpokladom, že aj na alej bude nepretržite pokrač ova vo svojej innosti.

I.II - (4) Spôsob a ur enie ocenenia majetku a záväzkov vrátane ur enia rozhodujúcich ú tovných odhadov a predpokladov, pri om sa zoh ad uje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich sú as ocenenia majetku a záväzkov,

b) ur enie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,

c) ur enie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,

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

1. ur enie ocenenia reálnou hodnotou, pri om sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty pod a zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
2. pre každú kategóriu finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli do vlastného imania ako oce ovacie rozdiely,
3. pre každý druh derivátových finan ných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvni sumu, asový priebeh a mieru istoty budúcich pe ažných tokov,

e) ur enie ocenenia finan ných nástrojov pri oce ovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:

1. pre každý druh derivátových finan ných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finan ných nástrojov, ak sa môže spo ahlivo ur i ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
2. pri dlhodobom finan nom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza 2a. ú tovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,

2b. dôvod pre nezniženie ú tovej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa ú tovná hodnota opätovne dosiahne,

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pri om sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre ú tovné odpisy,

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Mikro ú tovná jednotka doržovala postupy ú tovania pod a opatrenia MF SR . 23054/2002-92, zásady a metódy ú tovania pre mikro ÚJ boli zavedené do postupov ú tovania opatrením MF/17 922/2013-74. Ú tovná závierka bola zostavená v skrátenom rozsahu, pod a opatrenia MF SR . MF/15464/2013-74 v znení opatrenia . MF/18008/2014-74 a opatrenia . MF/14775/2017-74 MF SR.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oce uje obstarávacou cenou, ktorá zah a cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /preprava, montáž, poistné a pod./ a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny /napr. rôzne formy z avy z ceny/. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, aby sa rovnali da ovým odpisom. Odpisova sa za ína mesiacom, ke bol majetok zaradený do užívania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a menej, sa ú tuje ako o spotrebe materiálu. Pri stanovení odpisovej skupiny a ro ného odpisu na uplat uje rovnomerné odpisovanie. V roku 2013 a 2024 s.r.o. vykonala technické zhodnotenie prenajatého majetku s tým, že sa s prenajímate om dohodla na tom, že ho bude odpisova . Prvé technické zhodnotenie v roku jeho realizácie bolo zaradené do 4. odpisovej skupiny s dobou odpisovania 20 rokov. V roku 2015 sa menil v zákone o dani z príjmov po et odpisových skupín na 6. Pod a tohto zákona sa za ali rozlišova aj stavby s odpisovaním 20 rokov a 40 rokov. Pod a klasifikácie stavieb prenajatá budova, ktorá slúži na lekárenske ú ely, bola zaradená do odpisovej skupiny 6 a bude sa odpisova 40 rokov. Pod a klasifikácie stavieb sa zara uje do skupiny 1264, o sú budovy pre zdravotníctvo. ÚJ pri evidovaní, odpisovaní a ú tovaní majetku postupuje pod a internej smernice . 13/2017.

Nakupované zásoby sa oce ujú obstarávacou cenou, ktorá zah a cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním /preprava, balné, poštovné a pod./. S.r.o. ú tuje zásoby spôsobom B a postupuje aj pod a internej smernice . 6/2011 o ú tovaní zásob.

Finan né bonusy ÚJ ú tuje na ú et 504 002, ktorý potom na konci roka rozpúš a pomerom pod a výtaja zásob zo skladovej evidencie .

Finan né bonusy k predanému tovaru ú tuje na ú et 504 005, ktoré sú potom sú as ou ocenenia zásob.

ÚJ ú tuje aj o aktivácii tovaru a materiálu, ktoré oce uje cenami ur enými opatreniami o cenovej regulácii MZ SR tzv. taxou laborum.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Poh adávky sa pri ich vzniku oce ujú ich menovitou hodnotou a vytvárajú sa opravné položky po splatnosti.

Pe ažné prostriedky a ceniny - poštovné sa oce ujú ich menovitou hodnotou.

Na ú toch asového rozlíšenia ÚJ neú tovala ú tovný nevýznamný a stále sa opakujúci ú tovný prípad, ktorý sa týka ú tovania nákladov medzi dvoma ú tovnými obdobiami, iba v tom prípade, ak sa celý náklad týkal iba budúcich ú tovných období alebo troch ú tovných období /ESET na 2 roky/.

Závázky pri ich vzniku sa oce ujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v ú tovníctve, uvedú sa záväzky v ú tovníctve a v ú tovnjej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neur itým asovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oce ujú sa v o akávanej výške záväzku. Konkrétne bola vytvorená rezerva na nevy erpané dovolenky z roku 2025 a rezerva na nevyfakturované dodávky - konkrétne na spotrebu vodného a sto ného pod a odahadovaného prepo tu..

Tržby za tovar a vlastné výkony neobsahujú da z pridanej hodnoty a sú znížené o z avy poskytované zákazníkom /vernostné karty/.

I.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov pod a zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

Tabuľka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2543	1820
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2543	1820
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	104501	102248
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	104501	102248
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

I.III - (2) - h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,

Tabuľka 29: Informácie k I. III odst. 2 písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Podiel	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

I. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb pod a jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky,

Tabuľka 37: Informácie k I. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tovar	1300889	1224652
vlastné služby	1947	4246
aktivácia materiálu a tovaru	3912	4690
ostatné výnosy	13	7
	0	0
	0	0

I. IV - (1) - f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

Tabuľka 42: Informácie k I. IV odst. 1 písm. f) o sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Tabu ka 43: Informácie k . IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
oprava áut a hmot.invest.maj.	1542	5949
servisné programové služby	3339	2914
nájomné	6002	6358
telekomunika né služby	2004	1929

I. IV - (1) - h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej inosti,

Tabu ka 44: Informácie k I. IV odst. 1 písm. h) o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej inosti

Ostatné náklady	Suma ostatných nákladov z hospodárskej inosti	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
tovar	1103796	1030492
materiál a energie	12841	14308
odpisy	2047	9698
osobné náklady	126987	131556

I. IV - (1) - i) opise a sume významných položiek finan ných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát ú tovaná ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka.

Tabu ka 45: Informácie k I. IV odst. 1 písm. i) o sume významných položiek finan ných nákladov a celkovej sume kurzových strát

Finan né náklady	Suma finan ných nákladov	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
nákladové úroky	24	111
bankové poplatky	2885	2761
	0	0
	0	0

I. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. VII - (2) - b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpe ení poskytnutých pre lenov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ú tovej jednotky, a to v lenení za jednotlivé orgány,

Tabu ka 50: Informácie k I. VII odst. 2 písm. b) o výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpe ení poskytnutých pre lenov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ú tovej jednotky

Orgány ú tovej jednotky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Štatutárny orgán	0	0
Druh príjmu:	0	0
	0	0
Dozorný orgán	0	0
Druh príjmu:	0	0
	0	0
Iný orgán	0	0
Druh príjmu:	0	0
	0	0

I. VII - (2) - e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely lenmi štatutárneho orgánu,

Tabuľka 52: Informácie k I. VII odst.2 písm. e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely lenmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	102	273
Druh príjmu:	0	0
Iný orgán	0	0