

## A. Informácie o účtovnej jednotke

### a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť **REAL & FAKTORING**, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. januára 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 03. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro., vložka 64638/S).

### b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- prenájom hnutelných vecí, nehnuteľností,
- činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

### d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

### e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. marca 2021. Do zbierky listín obchodného registra bola uložená 13.04.2021.

## B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

### C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## D.

V poznámkach sú uvedené ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- výnosoch
- v daniach z príjmov
- prehľad zmien vlastného imania.

## E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### a) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevymožiteľné pohľadávky.

### b) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### f) 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.

### j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

**1. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

| Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s)<br>o vekovej štruktúre pohľadávok<br>Názov položky<br>a | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                        |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 1 328 198                |                           | 1 328 198             |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                         |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                                                      |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                  | <b>1 328 198</b>         |                           | <b>1 328 198</b>      |

Pohľadávky sú založené záložným právom na pozemky.

**2. Informácie o krátkodobom finančnom majetku – spoločnosť nevlastní**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 7 779                 | 7 779                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                |                       |                                              |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>7 779</b>          | <b>7 779</b>                                 |

Účtovná jednotka vedie jednu pokladnicu a nemá zriadený jeden bežný bankový účet.

**G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty – HV 2020 = 0,- €.**

**4. Informácie o záväzkoch**

| Názov položky          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu |                       |                                              |

|                                                                 |          |          |
|-----------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |          |          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |          |          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 0        | 0        |
| Závazky po lehote splatnosti                                    |          |          |

**H. Informácie o výnosoch****5. Informácie o čistom obrate – výnosy sú z predaja OP****I. Informácie o nákladoch****6. Informácie o nákladoch voči audítorovi, auditorskej spoločnosti – nemá povinnosť auditu a nemala žiadne mimoriadne náklady.****J. Informácie o daniach****7. Informácie o daniach z príjmov**

| Názov položky<br>a                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              | Bežné účtovné obdobie |          |              |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------|--------------|-----------------------|----------|--------------|
|                                              | Základ dane<br>b                             | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e      | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 0                                            | x        | x            | 1 321 559             | x        | x            |
| Daňovo neuznané náklady                      |                                              |          |              | 266 639               |          |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   |                                              |          |              | 1 588 198             |          |              |
| Umorenie daňovej straty                      |                                              |          |              |                       |          |              |
| Iné                                          |                                              |          |              |                       |          |              |
| Spolu                                        | 0                                            |          |              | 0                     |          |              |
| Splatná daň z príjmov                        | x                                            |          | 15           | x                     |          | 15           |
| Celková daň z príjmov                        | x                                            |          | 15           | x                     |          | 15           |

**K. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31.12.2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2021.

**L. Prehľad zmien vlastného imania**

|               |     |   |   |   |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ÚČ OCP 3 - 01 | IČO | 3 | 6 | 7 | 6 | 1 | 3 | 3 | 8 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 6 | 5 | 4 | 1 | 1 |
|---------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### Informácie o zmenách vlastného imania

Spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 1335977,-€, základné imanie predstavuje čiastku 16 597,-€. Základné imanie je splatené. Vlastné imanie je ovplyvnené hospodárskym výsledkom z účtovného obdobia.

