

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

TOMPE, s.r.o.
Račnica 729/19
013 05 Belá

Spoločnosť TOMPE s.r.o. bola do obchodného registra zapísaná 17.05.2016 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 65683/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Ostatné stavebné kompletizačné a dokončovacie práce

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2022 4 pracovníkov, z toho 2 riadiacich.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 31.10.2022.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Tomáš Mažgút	konateľ
Peter Januš	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
--------	---------------------

Tomáš Mažgút	50
Peter Januš	50

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

α) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

β) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20;40	Rovnomerná	1/20;1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/8;1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok.

χ) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje cenné papiere a podiely.

δ) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby vo výške 118 EUR.

ε) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu .

φ) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky a nebola tvorená opravná položka.

γ) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervy v sledovanom období na nevyčerpané dovolenky a účtovnú závierku.

η) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

ι) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť neviduje dlhodobý majetok obstaraný formou finančného leasingu.

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho leasingu .

Spoločnosť neprenajímala v roku 2022 dlhodobý majetok.

φ) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neviduje žiadne deriváty.

κ) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

λ) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

μ) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2022 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť neviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezarádila do dňa účtovnej závierky žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nemá uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam

	2021	2022
Pohľadávky do lehoty splatnosti	40973	53510
Pohľadávky po lehote splatnosti	22382	78756
Spolu	65355	132266

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období	2021	2022
Havar. a zákonné poi.	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k 1.1.2022	Rozdelenie HV rok 2021	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5000				5000
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	500				500
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	145349				177334
Nerozdelený zisk minulých rokov	145349	96927		-64940	177334
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	96927			Rozdelenie ziskov 2017,2018 vo výške 64940	83788
Spolu vlastné imanie	247776				266622

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovný zisk vo výške 83788 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie rok 2021 zisk vo výške 96927 € bol rozdelený takto:

- 96927 € nerozdelený zisk z minulých období
- Vo výške 64940 € rozdelený zisk minulých období v roku 2022

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

2. Rezervy

	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2022
Zákonné rezervy	2360	4205	2360	4205
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	2360	4205	2360	4205
Záručné opravy				
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné	630	690	630	690
Krátkodobé rezervy spolu	2990	4895	2990	4895
Rezervy spolu	2990	4895	2990	4895

Spoločnosť predpokladá rozpustenie rezervy v roku 2023

3. Závazky

	2021	2022
Závazky do lehoty splatnosti	7300	16697
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	7300	16697
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	458	652
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	458	652

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

5. Sociálny fond

k 31.12.2021	Tvorba	Čerpanie	k 31.12.2022
458	194	0	652

Spoločnosť v sledovanom období nečerpala sociálny fond.

6. Bankové úvery

Bankové úvery	2021	2022
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Dlhodobé bankové úvery spolu	0	0

Spoločnosť v roku 2022 nečerpala bankové úvery .

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výdavky ani výnosy budúcich období.

8. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby	2021	2022
Tržby z predaja služieb	810687	908333
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Spolu	810687	908333

Spoločnosť k 31.12.2022 nemala zásoby vlastnej výroby.

1. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

2. Tržba z predaja dlhodobého majetku a zásob

Tržba z predaja DM a zásob	2021	2022
Tržba z predaja DM	0	0
Tržba z predaja zásob	0	0
Spolu	0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2021	2022
Ostatné výnosy	2	0
Spolu	2	0

4. Finančné výnosy

Finančné výnosy	2021	2022
Úroky	0	0
Nerealizované zisky	0	0
Spolu	0	0

H. NÁKLADY

1. Náklady na obstaranie tovaru

Druh nákladov	2021	2022
Obstaranie tovaru	0	0
Spolu	0	0

2. Spotreba materiálu a služby

Druh nákladov	2021	2022
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	261	2161
Služby	658897	753183
Spolu	659158	755344

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

3. Osobné náklady

Druh nákladov	2021	2022
Mzdové náklady	20608	33660
Náklady na sociálne poistenie	7202	11795
Sociálne náklady	585	900
Spolu	28395	46355

4. Dane a poplatky

Druh nákladov	2021	2022
Daň z motorových vozidiel	220	306
Daň z nehnuteľností	0	0
Ostatné dane a poplatky	0	42
Spolu	220	348

5. Zostatková cena DM

Druh nákladov	2021	2022
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	0

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2021	2022
Tvorba rezervy na záručné opravy	0	0
Ostatné náklady na hospod. činnosť	12	12
Spolu	12	12

7. Finančné náklady

Finančné náklady	2021	2022
Kurzové straty	0	0
Nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady	134	171
Spolu	134	171

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

8. Daň z príjmov

Druh nákladov	2021	2022
Daň z príjmov splatná	25841	22315
Spolu	25841	22315

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia,
- existujúce a hroziace súdne spory.

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky.

Spoločnosť neviduje ostatné finančné záväzky

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia 2022 spoločnosť neuskutočnila transakcie s tuzemskými spriaznenými osobami.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 3 3 2 4 0 6 DIČ 2 1 2 0 2 7 9 8 1 0

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2022

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financíí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.