

# POZNÁMKY

k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky

## 1. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- (1) Názov spoločnosti: Technik – servis HB, s.r.o.
- (2) Sídlo spoločnosti: Veľké Rovné 115, 013 62 Veľké Rovné
- (3) Spoločnosť bola zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka č. 11301/L.
- (4) IČO: 36382116, DIČ: 2020108937, IČ DPH: SK2020108937
- (5) Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31.12.2022 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- (6) Hlavnou činnosťou spoločnosti v roku 2022 bol:
  - predaj spotrebného materiálu kancelárskych potrieb
  - servis a predaj elektroniky
  - servis a predaj kancelárskej a výpočtovej techniky
  - predaj drogériového tovaru
- (7) Orgánmi spoločnosti sú:
  - valné zhromaždenie
  - konateľ
- (8) Spoločnosť má jediného spoločníka, ktorý je aj konateľom spoločnosti
- (9) Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo účtovnú závierku k 31.12.2022 dňa 22.03.2023
- (10) Spoločnosť zamestnávala počas roku 2022: štyroch zamestnancov

## 2. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- (1) Účtovná jednotka sa pri vedení účtovníctva riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.
- (2) Účtovná jednotka sa pri zostavovaní účtovnej závierky riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a pri zostavovaní daňového priznania z príjmov právnickej osoby príslušnými ustanoveniami zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v platnom znení
- (3) Účtovná jednotka si zvolila v roku 2022 účtovanie zásob spôsobom „B“.

- (4) Spoločnosť zabezpečovala stravovanie zamestnancov prostredníctvom stravovacích poukážok. Zamestnávateľ prispieval 55 % z hodnoty stravnej poukážky, 20 % z hodnoty stravnej poukážky si platili zamestnanci a 25 % z hodnoty stravovacej poukážky bolo platených zo sociálneho fondu.
- (5) Sociálny fond bol tvorený mesačne povinným prídelenom vo výške 1 % z úhrnu hrubých miezd a z ďalšieho zdroja - použiteľný nerozdelený zisk z minulých období, vo výške 1 071,10 eur na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti.
- (6) Spoločnosť má uzavretú zmluvu o kontokorentnom úvere s peňažným ústavom Uni Credit Bank Žilina, kde banka vykoná do výšky úverového limitu príkazy klienta na platby, aj keď na tomto účte nemá klient vlastné finančné prostriedky.
- (7) Spoločnosť v roku 2022 splácala úver od spoločnosti VÚB Leasing za nakúpené motorové vozidlo Fiat. Mesačné splátky vo výške 288,18 eur ( istina + úver ) predstavujú za desať mesiacov roku 2022 splatenú sumu úveru vo výške 2 881,80 eur. V októbri 2022 bol poslednou splátkou úver spoločnosti VÚB Leasing splatený.
- (8) Pri uplatňovaní výdavkov (PHM, opravy, údržba, poistenie) na automobil Fiat spoločnosť uplatňuje 100% výdavkov - vedená kniha jász, nakoľko sa automobil využíva len na podnikateľské účely.
- (9) Účtovné odpisy DHM za rok 2022 sú vo výške: 2 256,24 eur a daňové odpisy DHM za rok 2022 sú vo výške: 2 818,00 eur. Daňové odpisy prevyšujú účtovné odpisy o 561,76 eur.

### 3. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

#### SÚVAHA:

AKTÍVA		PASÍVA	
<b>SPOLU MAJETOK:</b>	<b>53 808 €</b>	<b>SPOLU VLASTÉ IMANIE A ZÁVÄZKY:</b>	<b>53 808 €</b>
DHM :	4 136 €	Základné imanie:	6 639 €
Nespotrebovaná PHM k 31.12.2022:	49 €	Zákonný rezervný fond:	3 426 €
Tovar na sklade:	41 526 €	Nerozdelený zisk z minulých rokov:	22 647 €
Pohľadávky voči odberateľom:	14 692 €	VH za bežné účtovné obdobie:	6 514 €
Pokladnica:	3 716 €	Záväzky zo sociálneho fondu:	2 815 €
Účet v banke:	-10 484 €	Záväzky voči dodávateľom:	576 €
Náklady budúcich období:	18 €	Záväzky voči zamestnancom:	2 711 €
Daňové pohľadávky	155 €	Záväzky zo sociálneho poistenia:	1 296 €
		Daňové záväzky:	7 095 €
		Závazok voči konateľovi	89,00 €

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT:**

<b>VÝNOSY</b>		<b>NÁKLADY</b>	
<b>TRŽBY SPOLU:</b>	<b>399 317 €</b>	<b>DAŇOVÉ NÁKLADY SPOLU:</b>	<b>392 803 €</b>
Tržby z predaja tovaru:	370 145 €	Nákup tovaru:	334 900 €
Tržby z predaja služieb:	28 727 €	Spotreba materiálu:	3 896 €
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:	71 €	Údržba firemného auta:	233 €
Ostatné finančné výnosy:	374 €	Cestovné:	4 196 €
		Ostatné služby:	2 459 €
		Mzdové náklady:	29 929 €
		Zákonné sociálne poistenie:	10 510 €
		Zákonné sociálne náklady:	2 472 €
		Daň z motorových vozidiel:	347 €
		Ostatné dane a poplatky:	115 €
		Dary :	5 €
		Ostatné náklady na HČ:	633 €
		Odpis DHM:	2 256 €
		Úroky:	582 €
		Kurzová strata:	3 €
		Poplatky banke:	267 €
		Splatná daň z príjmov PO:	1 333 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením za rok 2022: 6 514 eur

Splatná daň z príjmov PO za rok 2022: 1 333 eur

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení za rok 2022: 5 181 eur