

## POZNÁMKY

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022

### ČI.I

#### Všeobecné informácie

(1) Spoločnosť:

ASENTI Services s. r. o., Zuzany Chalupovej 10/B, 851 07 Bratislava

IČO: 50375776 IČ DPH: 2120303416

Zapísaná: OR Okresného súdu Bratislava I, odd. Sro vložka č. 112337/B

Založená : 23.06.2016

Spoločníci: Ing. Ladislav Čanaky vklad: 5.000,- € (splatené: 5.000,- €)

Štatutárny orgán: Ing. Ladislav Čanaky - konateľ,

Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisuje samostatne tak, že k písanému alebo tlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis

Hlavná činnosť: Ostatné služby týkajúce sa informačných technológií a počítačov

(2) Dátum schválenia ÚZ za bezprostredne predchádzajúce obdobie konateľmi spoločnosti:  
30.03.2023

(3) Spoločnosť ASENTI Services, s.r.o. zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31.12.2022, za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Poznámky sú predložené v jednom exemplári príslušnému daňovému úradu k termínu uvedenom v záhlaví formulárov súvahy a výkazu ziskov a strát.

(4) Spoločnosť nemá skupinu účtovných jednotiek a nezostavuje konsolidovanú závierku

(5) Priemerný počet zamestnancov: 1,55

### ČI.II

#### Informácie o orgánoch spoločnosti

(1) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) nie sú poskytnuté záruky ani iné zabezpečenia

b) pôžičky poskytnuté konateľom, resp. spoločníkom ku koncu účtovného obdobia:

1. celková suma poskytnutých pôžičiek 1.265,36 €

2. celková suma splatených pôžičiek 130.000,- €

3. pohľadávky nesplatené z rozdeleného zisku spoločníkovi 13.445,39 €

4. celková suma odpustených pôžičiek

c) s podmienok splatenia keď budú prostriedky z rozdelenia zisku po zdanení.

d) použité finančné prostriedky na súkromné účely:

### Čl.III

#### Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2022 vzhľadom k tomu že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Účtovná jednotka pri vedení účtovníctva sa riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a Účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (opatrenie MF SR č. mf/27076/2007-74 ).

Účtovníctvo bolo vedené v peňažných jednotkách meny euro a v prípadoch stanovených v § 4 odst. 7 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, súčasne aj v cudzích menách, prepočítaných ku dňu účtovnej závierky devízovým kurzom ECB pre príslušné meny ku dňu 31.12.2022.

Účtovníctvo je spracované outsourcingom. Podvojnú účtovníctvo a následne evidencie: záväzky, pohľadávky, pokladnice, bankové účty, interné doklady, dlhodobý majetok, DPH a sklad, je vedené na počítači PC – ekonóm pri použití programového vybavenia firmy KROS, a.s. Programové vybavenie pracuje vo všeobecnom užívateľskom systéme OMEGA. Výstupom vybavenia sú nasledovné zostavy: Denník účtovných zápisov, hlavná kniha, kniha analytickej evidencie, saldokonto, Súvaha a výkaz ziskov a strát, Cash flow, Daňové priznanie k DzPPO.

Účtovníctvo sa riadi komplexným súborom vnútro podnikových smerníc pre vedenie účtovníctva zostavených pre účtovné obdobie roku 2020.

Účtovné zásady a metódy účtovná jednotka počas uvedeného obdobia nezmenila ani v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(4) Spôsob a stanovenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane stanovenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä:

a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný do spoločnosti bol oceňovaný cenou obstarania plus náklady súvisiace s obstaraním - dopravné náklady, clo.

b) Obstaranie a úbytky zásob v bežnom účtovnom období bolo účtované spôsobom B účtovania zásob.

- c) nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním – recyklačný fond.
- d) pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, mesačne aktualizovaný.
- e) pohľadávky boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.
- f) finančný majetok bol oceňovaný nominálnou hodnotou.
- g) záväzky z obchodného styku, finančné výpomoci a úvery boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.
- h) spoločnosť neúčtovala o majetku, pohľadávkach a záväzkoch v cudzej mene.
- i) náklady a výnosy boli časovo rozlišované na základe vecnej a časovej súvislosti. Zúčtovanie komplexných nákladov a výnosov budúcich období sa vykoná v účtovnom období, s ktorým rozlíšené náklady a výnosy vecne súvisia.
- j) Rezervy boli tvorené na základe odborného posúdenia.
- k) Oceňovanie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli vykazované vo výške, ktorá je v súlade so zabezpečením zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- l) stanovenie ocenenia vlastného imania ako súčet: nominálnej hodnoty základného imania, nominálne hodnoty kapitálových fondov tvorených po schválení ÚZ valným zhromaždením spoločnosti, nominálna hodnota zákonného rezervného fondu (tvorený ako prírastok hodnoty 0,6% zo základu dane miezd zamestnancov za príslušné obdobie), hodnotou ku vzniku výsledku hospodárenia minulých rokov a hodnotou ku vzniku výsledku hospodárenia za príslušné obdobie.
- \*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

m) tvorba odpisového plánu:

Daňové odpisy predstavujú postupné zahrňovanie odpisov automobilu do daňových výdavkov (§ 22 ods. 1 zákona o dani z príjmov). Postup pri odpisovaní automobilu nám stanovuje § 26 zákona o dani z príjmov.

(1m) V prvom roku odpisovania je majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do odpisových skupín, uvedených v prílohe č. 1 zákona o dani z príjmov.

#### Odpisová skupina 1 – 4 roky

<b>Položka</b>	<b>Kód KP</b>	<b>Názov</b>
1 – 24	29.10.2	Osobné automobily
1 – 25	29.10.3	Motorové vozidlá na prepravu desať a viac osôb (autobusy) okrem trolejbusov a elektrobuses
1 - 26	29.10.4	Motorové vozidlá na prepravu nákladu

(2m) Pre každý novoobstaraný majetok platí zásada UO = DO. Spôsob daňového odpisovania sa nemení počas celej doby odpisovania. pričom sa odpisuje daňovo len 80% hodnoty auta

(4m) Odpisové skupiny 2,3,4,5,6 sa nepoužívajú.  
n) dotácie neboli poskytnuté

**Dlhodobý majetok - Daňové odpisy**

Strana: 1

Poznámka:

Za obdobie od: 1 / 2022

Firma: ASENTI Services s. r. o. (2022), Zuzany Chalupovej 10/B, 851 07, Bratislava

do: 12 / 2022

P.č.	Inventárne číslo	Názov	Trieda	Dátum zaradenia	Dátum vyradenia	Obst. cena [EUR]	Vstupná cena daňová [EUR]	Rok	Odpis [EUR]	Zostatková hodnota [EUR]	Typ odpisu
1	000001	BMW 530d xDrive	022	21.4.2017	1.9.2022	14 000,00	14 000,00	2022	0,00	0,00	Ručne
2	000002	Thalgo lbeauty pleťový prístroj - ult	022	21.12.2018		4 894,44	4 894,44	2022	1 121,22	0,00	R-1
3	000003	BMC SPEEDFOX AMP FIVE GRAY/BLACK 2019	022	11.5.2020		2 499,17	2 499,17	2022	624,79	833,03	R-1
4	000004	Komoda Zirkon	022	27.12.2021		1 858,33	1 858,33	2022	309,72	1 522,80	R-2
5	000005	BMW 540i xDrive	022	6.9.2022		33 339,33	33 339,33	2022	2 777,76	30 555,57	R-1

Spolu:

42 585,27 42 585,27 4 833,49 32 911,40

**(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných obdobiach:**

1. Nesprávne zaúčtovaná úhrada pohľadávky z 2018 r. 13.445,21 € prijatá na súkromný účet spoločníka oproti 365 001
2. Prijatá platba za predaj automobilu na súkromný účet 3.999,39 € oproti 211 001
3. Nesprávne zaúčtovaná prijatá platba za služby 2020 390,- € oproti 211 001

Ostatné chyby a korekcie vykonané za účtovné obdobie uskutočnené sú v úhrnnej sume pod 500 € a nie sú významné z pohľadu hospodárskeho výsledku spoločnosti.

**ČI.IV**

**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

- (1) O dlhodobom nehmotnom majetku - goodwill, resp. záporný goodwill ÚJ neučtuje.
- (2) O významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi ÚJ neučtuje.
- (3) Informácia o záväzkoch po dobách splatnosti:

**Kniha záväzkov**

Strana: 1

Poznámka:

Od: otvorenia

Firma: ASENTI Services s. r. o. (2022), Zuzany Chalupovej 10/B, 851 07, Bratislava

Do: zatvorenia

Kritériá: Stav k 31.12.2022, neuhradené, preplatené, okruh DF

Interné číslo dokladu	Ext. číslo dokladu	Dátum prijatia	Dátum splatn.	Partner		Suma v EUR				Suma v cudzej mene	Úhrady				Zostáva uhradiť		Dohrádzateľ			
				Skratka	ICO	Základ	DPH	Spolu	[EUR]		[CM]	Mena	Dátum	Číslo dokladu	[EUR]	[CM]				
DF 3020170048	2017108	19.06.2017	29.07.2017	SerTes, s.r.o.	44742592	17 397,70	3 479,84	20 877,24	20 877,24	EUR	20 877,24	23 418,01	USD	28.07.2017	USD	BU-08			-2 540,77	-2 540,77
DF 3020210099	6592485280	22.10.2021	08.11.2021	Slovak Telekom, j	38763469	86,61	6,82	93,23	93,23	EUR	93,23	93,23	EUR	19.11.2021	81	TATR-11-023				
								196,46	196,46	EUR	196,46	196,46	EUR						-93,23	-93,23
DF 3020310102	8298201816	02.12.2021	07.01.2022	Slovak Telekom, j	38763469	76,88	9,67	86,82	86,82	EUR	79,94	79,94	EUR	07.01.2022	81	TATR-01-005				
								159,88	159,88	EUR	159,88	159,88	EUR	28.03.2022	81	TATR-03-044			-73,36	-73,36
DF 3020220009	922	08.02.2022	10.03.2022	Cleco, s.r.o.	53198794	818,99	163,80	982,79	982,79	EUR	982,79	982,79	EUR	14.03.2022	81	TATR-03-017				
								1 965,58	1 965,58	EUR	1 965,58	1 965,58	EUR	28.03.2022	81	TATR-03-050			-982,79	-982,79
DF 3020220055	2022010156	01.06.2022	20.06.2022	Výdavkové listy D	36248625	800,00		800,00	800,00	EUR	800,00	800,00	EUR	01.08.2022	81	TATR-08-001				
								1 289,90	1 289,90	EUR	1 289,90	1 289,90	EUR	21.11.2022	81	TATR-11-021			-690,00	-690,00
DF 3020220100	2022010323	14.12.2022	20.12.2022	Výdavkové listy D	36248625	600,00		600,00	600,00	EUR	600,00	600,00	EUR						600,00	600,00
DF 3020220121	8319098257	31.12.2022	09.01.2023	Slovak Telekom, j	38763469	84,86	14,87	99,73	99,73	EUR	99,73	99,73	EUR						99,73	99,73
DF 3020220122	10212028	31.12.2022	10.01.2023	THOR, s.r.o.	43780709	135,06		135,06	135,06	EUR	135,06	135,06	EUR						135,06	135,06
DF 3020220123	12822	28.12.2022	18.01.2023	Cleco, s.r.o.	53198794	13 911,32	2 782,26	16 693,58	16 693,58	EUR	16 693,58	16 693,58	EUR						16 693,58	16 693,58
DF 3020220124	202200032	30.12.2022	30.12.2022	Janit s.r.o.	46479031	4 200,00		840,00	8 040,00	EUR	8 040,00	8 040,00	EUR						8 040,00	8 040,00
DF 3020220126	20220030	14.12.2022	13.01.2023	Janit s.r.o.	46479031	4 200,00		840,00	8 040,00	EUR	8 040,00	8 040,00	EUR						8 040,00	8 040,00
DF 3020220127	202208108	31.12.2022	31.12.2022	Výdavkové listy D	36248625	100,00		110,00	110,00	EUR	110,00	110,00	EUR						110,00	110,00
								42 211,39	8 148,78	EUR	60 380,16	24 393,16	EUR						26 955,99	26 955,99

(4) informácia o vlastných akciách: *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

## ČI.V

### Informácie o iných aktívach a pasívach

(1) K iným aktívam a iným pasívam:

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane neistá udalosť v budúcnosti - *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia: *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, či sa netýka spriaznených osôb, zákonná povinnosť odobrať urč. množstvo produktov, uskutočniť investície, veľké opravy a pod. - *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(3) na podsúvahových účtoch spoločnosť *neúčtuje* – o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a pod.

## ČI.VI

### Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

(1) Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát: - *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

## ČI.VII

### Ostatné informácie

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo poskytovať vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme: *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(2) Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje §23d ods. 6 zákona

(3) Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje §23d ods. 6 zákona