

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	1	2	0	0	0	9	2	1	0
IČO		4	8	0	8	2	7	7	5	

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: CsB plus s.r.o., Húskova 35, Košice

Deň založenia: 27.2.2015

Deň vzniku: 13.3.2015

Opis hosp. činnosti: prevažná činnosť spoločnosti: stavebné práce

Priemerný počet zamestnancov:

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2022 Z. Z. o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená 14.3.2022.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

- neuvádza sa

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

- rozpracované v časti E až P

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	1	2	0	0	0	9	2	1	0
IČO			4	8	0	8	2	7	7	5

Dlhodobý nehmotný majetok 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Cenné papiere

Podnik nevlastnil v roku 2022 žiadne cenné papiere.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky a záväzky

Pohľadávky a záväzky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zásoby

Nie je náplň pre túto položku.

Zákazková výroba

Organizácia realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú. Organizácia používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým rozpočtovaným nákladom.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Deriváty

Podnik nemá žiadne deriváty.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	1	2	0	0	0	9	2	1	0
IČO			4	8	0	8	2	7	7	5

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu majetku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt. pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia			93 581						93 581
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			93 581						93 581
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia			53 476						53 476
Prírastky			22 543						22 543
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			76 020						76 020
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			40 105						40 105
Stav na konci účt. obdobia			17 541						17 541

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	1	2	0	0	0	9	2	1	0
IČO			4	8	0	8	2	7	7	5

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt. pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia			93 581						93 581
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			93 581						93 581
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia			30 081						30 081
Prírastky			23 395						23 395
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			53 476						53 476
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			63 500						63 500
Stav na konci účt. obdobia			40 105						40 105

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	1	2	0	0	0	9	2	1	0
IČO			4	8	0	8	2	7	7	5

Dlhodobý finančný majetok

Podnik nemá k 31.12.2022 žiadny dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2022 žiadne zásoby tovaru.

Zákazková výroba

Zákazkova výroba (rekonštrukcia hospodárskej budovy pri kaštieli) sa začala v roku 2022 a predpokladané ukončenia je v roku 2023.

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	63 422	0	63 422
Náklady na zákazkovú výrobu	24 177	0	24 177
Hrubý zisk / hrubá strata	39 245	0	39 245

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	63 422	63 422
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-23 455	-23 455
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	3 805	3 805

Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 dlhodobé pohľadávky vo výške 16 754,- Eur, krátkodobé pohľadávky vo výške 67 692,- Eur splatné do jedného roka. Na pohľadávky je tvorená opravná položka vo výške 1 495,- Eur.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	1	2	0	0	0	9	2	1	0
IČO			4	8	0	8	2	7	7	5

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 754		16 754
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 754		16 754
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	62 060	2 535	64 595
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 097		3 097
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 157	2 535	67 692

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Podrobnejšie členenie finančných účtov je v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29 885	28 810
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-6 848	11 907
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	23 037	40 717

Finančný prenájom

Podnik nemá k 31.12.2022 majetok prenájatý formou finančného prenájomu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	1	2	0	0	0	9	2	1	0
IČO			4	8	0	8	2	7	7	5

Krátkodobý finančný majetok

Podnik nemá žiadny krátkodobý finančný majetok.

Vlastné akcie

Podnik nemá vydané vlastné akcie.

Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 náklady budúcich období, ktoré sú podrobne rozpísané v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	830	793
poistenie majetku	830	793

G. Informácie o údajoch na strane pasív

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rozdelenie zisku /straty/ z predch. roku

Účtovná v roku 2021 vykázala hosp. výsledok – zisk vo výške 1 073,- Eur po zaúčtovaním dane z príjmov.

Vysporiadanie účtovnej straty je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 073
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 073
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 073

Rezervy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	1	2	0	0	0	9	2	1	0
IČO			4	8	0	8	2	7	7	5

Závázky

Účtovná jednotka má k 31.12.2022 záväzky vo výške 114 181,- Eur. Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9 704	19 513
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 704	19 513
Krátkodobé záväzky spolu	76 386	36 287
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	76 386	36 287
Záväzky po lehote splatnosti	227	0

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	47	29
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18	18
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18	18
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	65	47

Odložená daň

Spoločnosť neučtuje o tejto dani, nakoľko nemá túto povinnosť.

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	1	2	0	0	0	9	2	1	0
IČO			4	8	0	8	2	7	7	5

Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka má dlhodobý bankový úver vo výške 30 000,- Eur.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
	EUR	3,9%	22.3.2027	5 004	5 004	3 753
Krátkodobé bankové úvery						

Prenajatý majetok

Účtovná jednotka eviduje majetok /motor. vozidlá/ obstaraný formou splátkového predaja. V nasledujúcej tabuľke je uvedený podrobnejší rozpis prenájatého majetku rozdelený na istinu a finančný náklad.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka	od jedného do piatich rokov	viac ako 5 rokov	do jedného roka	od jedného do piatich rokov	viac ako 5 rokov
Istina	9 826	9 640	0	9 238	19 466	0
Finančný náklad	1 124	724	0	1 712	1 848	0
Spolu	10 950	10 364	0	10 950	21 314	0

H. Informácie o výnosoch

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2022 výnosy vo výške 69 564,- Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	29 534	11 076
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	39 967	119 685
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	63	32
Výnosy z finančnej činnosti	0	0
Čistý obrat celkom	69 564	130 793

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	1	2	0	0	0	9	2	1	0
IČO			4	8	0	8	2	7	7	5

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady.

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch sú v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby:	29 217	79 406
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	29 217	79 406
stavebné práce	16 064	69 015
nájom	1 679	1 245
údržba áut	2 234	5 619
vedenie účtovníctva	1 620	1 620
zneškodnenie odpadu	6 387	0
iné služby	1 233	1 907
Finančné náklady:	3 272	3 648
nákladové úroky	2 711	3 101
kurzové straty	1	0
bankové poplatky	560	547

J. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka za rok 2022 vykázala stratu vo výške -15 195,- Eur po zaúčtovaní dane.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-15 195	x	x	1 914	x	x
teoretická daň	x	- 3191	21	x	402	21
Daňovo neuznané náklady	2 457	516	21	2 202	462	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	- 405	- 85	21	- 111	- 23	21
Spolu	-13 143	0	21	4 005	841	21
Splatná daň z príjmov	x	0		x	841	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	0		x	841	

DIČ	2	1	2	0	0	0	9	2	1	0
IČO			4	8	0	8	2	7	7	5

P. Informácie o vlastnom imaní

Informácie o zmenách vlastného imania sú rozpísané v nasledujúcich tabuľkách.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rez. fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 630	1 070			28 700
Neuhradená strata minulých rokov		- 1 959			- 1 959
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 073	-15 195		-1 073	-15 195
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena zákl. imania					
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 630				27 630
Neuhradená strata minulých rokov		- 1 959			- 1 959
Výsledok hosp. bežného účt. obd.	- 1 805	1 073		- 1 805	1 073
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					