

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 Bratislava, 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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. marca 2022. Do zbierky listín obchodného registra bola uložená 29.03.2022.

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

ÚČ OCP 3 - 01

IČO 3 6 7 6 1 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 4 1 1

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 328 198		1 328 198
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 328 198		1 328 198

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		
Spolu	7 779	7 779

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 2021 – vo výške - 1 321 559,- €.

Valné zhromaždenie rozhodlo o zúčtovaní zisku nasledovne:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 321 559
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	1 319 380
Prevod do neuhradenú stratu min.rokov	2 179
Iné	
Spolu	1 321 559

4. Informácie o záväzkoch – nemá spoločnosť žiadne

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
Záväzky po lehote splatnosti		

H. Informácie o výnosoch

ÚČ OCP 3 - 01

IČO 3 6 7 6 1 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 3 6 5 4 1 1

5. Informácie o čistom obrate - žiadne výnosy, spoločnosť nerobila žiadnu činnosť**I. Informácie o nákladoch****6. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti** – nemá povinnosť auditu a nemala žiadne náklady.**J. Informácie o daniach****7. Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 321 5589	x	x	0	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		21	x		15
Celková daň z príjmov	x		21	x		15

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

Po 31.12.2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2022.

L. Prehľad zmien vlastného imania**Informácie o zmenách vlastného imania**

Spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 1 335 977,-€, základné imanie predstavuje čiastku 16 597,-€. Základné imanie je splatené.

