

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2022

(údaje v celých eurách)

ZA OBDOBIE OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

Obchodné meno: OFFICE HOUSE s.r.o.

Sídlo: Zámocká 30, 811 01 Bratislava

IČO: 35 858 168

DIČ: SK 2021727763

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť OFFICE HOUSE s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), vznikla a do obchodného registra bola zapísaná 21. mája 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 28853/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- organizovanie kurzov a školení
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- automatizované spracovanie údajov
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- prenájom, strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky
- prenájom dopravných prostriedkov
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

3. Počet zamestnancov

Počet zamestnancov účtovnej jednotky činil ku dňu zostavenia účtovnej závierky 5 osôb. Priemerný počet zamestnancov počas roka 2022 činil 6 osôb.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ David John Kinsler

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
AXORFIN a.s.	6 638,78 EUR	100	100	-
Spolu	6 638,78 EUR	100	100	-

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDÁCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním (prepravné, montáž a ďalšie vedľajšie náklady) znížených o oprávky.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním (prepravné, montáž a ďalšie vedľajšie náklady) znížených o oprávky.

3. Dlhodobý finančný majetok

4. Zásoby

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa nerealizovali.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady a výnosy sa účtujú časovo rozlíšené, t. j. sú súčasťou toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Časové rozlišovanie nákladov a výnosov sa vykoná, ak je známy ich vecný obsah, je známa presná suma, je známe obdobie, ktorého sa týkajú.

9. Záväzky

Záväzky sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**. Záväzky nadobudnuté prevzatím sa nerealizovali.

10. Rezervy

Krátkodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vo výške potrebnej na plnenie záväzku v nasledujúcom účtovnom období.

11. Časové rozlíšenie na strane pasív

Náklady a výnosy sa účtujú časovo rozlíšené, t. j. sú súčasťou toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Časové rozlišovanie nákladov a výnosov sa vykoná, ak je známy ich vecný obsah, je známa presná suma, je známe obdobie, ktorého sa týkajú.

12. Deriváty

13. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

14. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

15. Majetok obstaraný v privatizácii

16. Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta za pomoci platnej daňovej sadzby z účtovného zisku zvýšeného alebo zníženého o trvalo alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady alebo výnosy (napr. náklady na reprezentáciu, rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi a pod.).

17. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítala spoločnosť na EUR podľa Zákona č. 595/2003 Z.z. § 31 kurzom ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu účtovnej závierky. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa používa kurz za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené a predané.

Všetky kurzové zisky a straty z prepočtu peňažných aktív, pohľadávok a záväzkov sú účtované do výkazu ziskov a strát a v účtovnej závierke sú vykázané súhrnne.

18. Výnosy

Tržby sú účtované ku poslednému dňu poskytnutí služieb v danom roku a sú vykázané po odpočítaní zľav a dane z pridanej hodnoty.

19. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku je zostavený na základe interného predpisu. Základom pre vyčíslenie odpisov sú metódy používané pri vyčíslení účtovných odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Zostatková hodnota majetku sa každoročne prehodnocuje s ohľadom na existujúcu možnosť zníženia hodnoty v dôsledku predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov z používania majetku v budúcnosti. V roku 2020 sa opravná položka k dlhodobému majetku netvorila.

20. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Vplyv udalostí, ktoré nastali medzi súvahovým dňom a dňom zostavenia účtovnej závierky, je zachytený v účtovných výkazoch v prípade, že tieto udalosti poskytli doplňujúce informácie o skutočnostiach, ktoré existovali k súvahovému dňu.

V prípade, že medzi súvahovým dňom a dňom zostavenia účtovnej závierky došlo k významným udalostiam predstavujúcim skutočnosti, ktoré nastali po súvahovom dni, sú dôsledky týchto udalostí popísané v prílohe účtovnej závierky, ale nie sú zaúčtované v účtovných výkazoch.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					6 000			6 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					6 000			6 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					6 000			6 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					6 000			6 000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					0			0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					6 000			6 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					6 000			6 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					6 000			6 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					6 000			6 000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					0			0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 993						22 993
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			22 993						22 993
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 993						22 993
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			22 993						22 993
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 993						22 993
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			22 993						22 993
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 993						22 993
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			22 993						22 993
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

3. Dlhodobý finančný majetok

4. Zásoby

5. Pohľadávky

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	517	1 860	1 338		1 039
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	-				-
Pohľadávky spolu	517	1 860	1 338		1 039

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	49 193		49 193
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	49 193		49 193
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 921	4 433	6 354
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 889		2 889
Iné pohľadávky	307		307
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 117	4 433	9 550

6. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 331	9 790
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	11 071	12 315
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	21 402	22 105

7. Krátkodobý finančný majetok

8. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Poistenie, domény, mobilné služby	492	590
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
-	-	-

Časové rozlíšenie je v rozvahe vykázané v riadku 20 - Ostatné pohľadávky.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Popis základného imania:

Spoločník	Hodnota a druh vkladu	Splatené
AXORFIN a.s.	6 638,78 EUR	6 638,78 EUR

2. Rezervy

3. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	155 561	163 435
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-226	-143
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	155 787	163 292
Krátkodobé záväzky spolu	167 405	131 148
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	88 985	124 459
Záväzky po lehote splatnosti	78 420	6 689

4. Bankové úvery a výpomoci

5. Časové rozlíšenie pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	60	118
Ostatné služby	60	118
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 085	1 780
Prenájmy	1 085	1 780

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	189 254	215 550
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	189 254	215 550

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatní výnosy z hospodárskej činnosti	2 044	3
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	139	10
Úroky	0	148

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</i>		
Nájomné vrátane služieb	109 172	111 274
Právne služby	665	1 271
Náklady na reprezentáciu	894	1 053
Manažérska podpora a administratívne služby	8 450	8 850
Poštovné, kuriér	6 105	6 190

Telefóny, internet, domény	6 074	7 506
Účtovné služby, spracovanie miezd	1 322	3 047
Inzercia	2 519	3 930
Ostatné služby	6 476	7 289
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Odpis pohľadávok	440	3 910
Poistenie majetku	833	833
Halierové vyrovnanie	0	1
Pokuty a penále	0	30
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	39
bankové poplatky	622	643

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-27 684	x	X	-26 930	x	X
teoretická daň	x	-	-	x	-	-
Daňovo neuznané náklady	83 455	-	-	43 767	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-41 566	-	-	-80 430	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	14 205	-	-	0	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	0	-	-	0	-
Spolu	0	0	-	-63 593	0	-
Splatná daň z príjmov	x	0	-	x	0	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	0	-	x	0	-

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni, ku ktorému je zostavená táto účtovná závierka nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2022.

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Neuhradená strata minulých rokov	-196 163	-26 930			-223 093
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-27 684			-27 684

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Neuhradená strata minulých rokov	-193 704	-2 459			-196 163
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-26 930			-26 930