

## **Čl. I Všeobecné informácie**

**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky:** NEOMAD s.r.o.  
**Sídlo účtovnej jednotky:** Bencúrova 10, 040 01 Košice  
**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- podnikateľské poradenstvo, administratívne a sekretárske práce, vedenie účtovníctva
- správa a prenájom nehnuteľností, prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- finančný leasing

**I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2022.

**I.3 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 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

**I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**

Účtovná jednotka nie je súčasťou skupiny účtovných jednotiek ani súčasťou konsolidovaného celku.

**I.5 Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17	20

## **Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**

**II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

**Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky** (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté):

Účtovná jednotka neposkytla žiadne pôžičky, záruky ani výhody členom orgánov spoločnosti.

## **Čl. III Informácie o prijatých postupoch**

### **III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

### **III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:**

V sledovanom období neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a metód. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### **III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

- nemá obsahovú náplň

### **III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

<b>Druh majetku / záväzkov</b>	<b>Spôsob ocenenia</b>	<b>Náklady spojené s obstaraním</b>
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	-	
DNM obstaraný iným spôsobom	-	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	-	
DHM obstaraný iným spôsobom	-	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	-	
Zásoby obstarané iným spôsobom	-	
Zákazková výroba	-	
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj	-	
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	
Záväzky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	
Deriváty	-	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-	
Prenajatý majetok	-	
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	-	
Majetok obstaraný v privatizácii	-	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

**III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku - nemá obsahovú náplň**

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP

**III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv**

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Menovitá hodnota	V očakávanej výške záväzku

**III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

- nemá obsahovú náplň

**III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**

- nemá obsahovú náplň

**III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania**

- nemá obsahovú náplň

**III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Ročná sadzba odpisov v %	Odpisová metóda
stavby	40	2,50	rovnomerná
stavby	30	3,33	rovnomerná
stavby	20	5,00	rovnomerná
drobné stavby	20	5,00	rovnomerná
drobné stavby	12	8,33	rovnomerná
samostatné hnutel'né veci	6	16,67	rovnomerná
samostatné hnutel'né veci	4	25,00	rovnomerná
samostatné hnutel'né veci	12	8,33	rovnomerná
softvér	2	50,00	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok okrem zásob odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby a intenzity jeho používania a predpokladaného priebehu jeho fyzického opotrebenia a technického a morálneho zastarania.

Hmotný majetok nespĺňajúci kritéria dlhodobého majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a menej, účtovná jednotka účtuje ako o:

- zásobách – tento majetok účtuje do nákladov pri jeho zaradení do používania a vedie operatívnu evidenciu.
- dlhodobom hmotnom majetku, ak doba jeho použiteľnosti je viac ako 1 rok, o tomto majetku účtuje na účtoch účtovej triedy 0-dlhodobý hmotný majetok do 1700EUR a odpisuje podľa predpokladanej doby použiteľnosti (inventár, nábytok, ostatné stroje a zariadenia).

Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný majetok a nehmotný majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom jeho uvedenia do používania.

Účtovné odpisy sú rovnomerné. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

### III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku – nemá obsahovú náplň

Názov majetku	Obstarávacia hodnota	Dotácia

### III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

- nemá obsahovú náplň

## Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

### IV. 1 Charakteristika Goodwilu:

- nemá obsahovú náplň

### IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

- nemá obsahovú náplň

### IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	400.000,00

**Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch****IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**

- nemá obsahovú náplň

**IV. 4 Informácie o vlastných akciách****a) - c)**

- nemá obsahovú náplň

**IV. 5 Informácia k vlastnému imaniu o tvorbe kapitálového fondu z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov**

- nemá obsahovú náplň.

**IV. 6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

- nemá obsahovú náplň

**Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku**

- nemá obsahovú náplň

**V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch**

- nemá obsahovú náplň

**V. 2 Informácie o podmienených záväzkoch**

- nemá obsahovú náplň

**V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok - leasing	726.652,64	567.393,16
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

**Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:**

**V. 4**

Spoločnosť je súčasťou Cash poolingovej skupiny za účelom poskytovania a prijímania krátkodobých vnútrogrupinových pôžičiek. Likvidné finančné prostriedky sú v rámci Cash poolingovej skupiny na bankovom účte.

**Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka****VI. a) – j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka nenastali udalosti významného charakteru, ktoré by mali zásadný vplyv na zostavenú účtovnú zvierku.

**Čl. VII Ostatné informácie****VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke**  
**a) – c)**

- nemá obsahovú náplň

**VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €**

- nemá obsahovú náplň

**VII. 2 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €**  
**b) - g)**

- nemá obsahovú náplň

**VII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:**

- nemá obsahovú náplň