

I. Všeobecné informácie

1. Základné informácie o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo : Moloko Ventures s.r.o.
Pod Kalváriou 9, 048 01 Rožňava

Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. dňa 3. júna 2015. Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie poradenských služieb a vydavateľská činnosť.

2. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17. 3. 2023.

3. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 podľa slovenského zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nie je súčasťou konsolidačného poľa, neposkytuje svoju účtovnú závierku iným spoločnostiam ku konsolidácii.

5. Informácie o počte zamestnancov

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia zamestnávala jedného zamestnanca na dohodu o vykonaní práce.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia ÚZ	1	1

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia. Kolektívne riadiace alebo kontrolné orgány spoločnosť vytvorené nemá. Konateľom neboli v účtovnom období poskytnuté žiadne druhy záruk alebo zabezpečení, ani pôžičiek.

III. Informácie o prijatých postupoch

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania vo svojej činnosti.

2. Účtovníctvo je vedené na základe aktuálneho princípu, účtovné prípady sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, rešpektujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

3. Výnosy a účtujú pri splnení dodacích podmienok, keď na odberateľa prechádzajú významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za tovar a služby sú vrátane DPH, spoločnosť sa stala platcom dane od 1. 1. 2020.

4. Dlhodobé a krátkodobé záväzky a pohľadávky sú v účtovnej závierke prezentované podľa doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Ak dátum splatnosti presahuje jeden rok, pohľadávka alebo záväzok je v súvahe vykázaná ako dlhodobá.

5. Rezervy a opravné položky sú vykázané na základe odhadov budúcej hodnoty majetku a záväzkov. Výška rezerv a opravných položiek je stanovená na základe postupov určených vo vnútropodnikovej smernici účtovnej jednotky. Môže sa líšiť od skutočných hodnôt, preto podlieha dokladovej inventarizácii minimálne ku koncu účtovného obdobia pri zostavení účtovnej závierky.

6. Účtovná jednotka dodržiava zásadu bilančnej kontinuity.

7. Účtovanie daní sa riadi postupmi účtovania, DPH a ostatné spotrebné dane sú z daňového pohľadu zhodné s účtovnými hodnotami. Splatná daň je výsledkom daňovej analýzy hospodárskeho výsledku vypočítaného ako rozdiel nákladov a výnosov upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky v zmysle platného zákona o daniach z príjmu. Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

7. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých zložiek majetku je nasledovne:

a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Bezodplatne obstaraný, alebo novozistený majetok sa oceňuje reálnou hodnotou – v účtovnom období nebol použitý.

b) nakupované zásoby – obstarávacou cenou.

c) pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri odplatnom nadobudnutí – postúpení a pod. sa oceňujú obstarávacou cenou.

d) krátkodobý finančný majetok – peniaze v pokladni a na bankových účtoch a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou.

f) rezervy v očakávanej výške na základe kalkulácií alebo kvalifikovaného odhadu.

g) pôžičky pri ich vzniku menovitou hodnotou, úroky sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

h) splatná daň z príjmov – po transformácii účtovného výsledku na základ dane vo výške 15 %. Odložené dane sa neúčtujú.

Ch) predpokladané riziká, straty a znehodnotenia, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa účtujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Účtovná jednotka má stanovené pravidlá na odpisovanie dlhodobého majetku. Dlhodobý hmotný majetok odpisuje nad hodnotu 1 700 €. Účtovný odpis sa stanovuje na každý majetok zvlášť v závislosti od predpokladanej doby životnosti. Drobný majetok, ktorého hodnota nedosahuje stanovené hodnoty, je účtovaný do spotreby a vedený v operatívnej evidencii. Odpisový plán je zostavený nasledovne:

Druh majetku	Odpisová metóda	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby	20 rokov	5 %	rovnomerná
Stroje a zariadenia	4 – 6 rokov	16,7 – 25 %	rovnomerný
Pozemky	-	-	-

V účtovnom období spoločnosť dlhodobý majetok nenadobudla.

8. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných , ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

9. Dotácie

Účtovná jednotka neúčtovala v účtovnom období o prevádzkových , ani investičných dotáciách.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok účtovná jednotka nenadobudla.

2. Závazky

Závazky účtovnej jednotky sú krátkodobé - sú tvorené záväzkami z dodávateľsko-odberateľských vzťahov a záväzkami voči daňovému úradu.. Dlhodobé záväzky spoločnosť neeviduje.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Závazky splatné nad 5 rokov		
Závazky splatné od 1 – 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	670	7 110
Závazky splatné do 1 roka	670	7 110
Závazky po lehote splatnosti	-	-

3. Informácie o nákladoch a výnosoch , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

1. Výnosy účtovnej jednotky boli tvorené výnosmi z predaja tovaru vo výške 35 996 €, výnosmi z predaja služieb vo výške 1 008 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	35 996	101 601
Tržby z predaja služieb	1 008	3 307
Tržby z predaja materiálu a majetku		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Dotácie – Opatrenie 3B – COVID-19		
Čistý obrat celkom	37 215	104 907

4. Účtovná jednotka neúčtovala o goodwill.

5. Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch, ani o majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi.

6. Účtovná jednotka neúčtovala o vlastných akciách.

Náklady účtovnej jednotky tvorili hlavne obstarávacía cena predaného tovaru a nakupované služby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb:	7 435	15 583
- Marketingové a reklamné služby	2 073	5 762
- Prepravné služby	940	6 497
- Ostatné služby	4 422	3 016
Finančné náklady:	297	1 206
- Bankové poplatky za platby e-shop	116	1 060
- Ostatné bankové poplatky	181	146

V. Iné aktíva a iné pasíva

1. Podmienené záväzky

Správny výpočet splatnej dane z príjmov je možné podrobiť daňovej kontrole do piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie bolo správcom dane kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z ďalšej kontroly. V dôsledku toho sú daňové priznania za obdobia rokov 2023 – 2019 otvorené a môžu byť predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-

Spoločnosť neočakáva prírastok, ani zníženie aktív v dôsledku minulých udalostí.

2. Podmienení majetok

Druh podmieneného majetku	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťovacích zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-

Spoločnosť nemá informácie o existencii podmieneného majetku ku dňu účtovnej závierky.

3. Podsúvahové účty

Spoločnosť na podsúvahových účtoch neúčtovala .

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti a mali by za následok úpravy vo finančných výkazoch.

V Rožňave dňa: 22. 2. 2024