

**Spoločnosť Head Studio reality & development, spol. s r.o.**  
**Sídlo: Orlík 508/7, 01004 Žilina**  
**IČO: 51 412 705**  
**DIČ: 2120681695**  
**IČ DPH: SK2120681695**

je zapísaná v Obchodnom registri Okresného Súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 65317/L.

Dátum založenia: 25.01.2018  
Dátum zápisu do OR: 08.02.2018  
Dátum registrácie DPH: 01.08.2019

Predmet činnosti podnikania:

Hlavné činnosti, ktoré boli počas roka prevádzkované:

Výkon činnosti stavebného dozoru

Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení

Výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m<sup>2</sup> a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien

Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

Verejné obstarávanie

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby

Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie :

Dňa 24.02.2023

štatutárny orgán:

Ing. Vladimír Gašpírik, konateľ

Bc. Jakub Hosnedl, konateľ

Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov je k 31.12.2023 – 1 zamestnanec,

Na materskej dovolenke od 8.9.2022

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Spoločnosť pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala podľa Postupov účtovania PÚ-spôsob B spôsobom bez účtovania zásob.

Spoločnosť zásoby nenakupovala . prípadné zásoby by spoločnosť oceňovala: cenou obstarania +náklady s obstaraním v zložení: dopravné náklady.

S tovarom neobchodovala, len spotrebný materiál kancelárskeho typu. Náklady pri príjme tovaru do spotreby sa zahŕňali do nákladov predaného tovaru /504/ a materiálu /501/

Pohľadávky oceňuje pri ich vzniku. Náklady na obstaranie sa zúčtovali osobitne na príslušné účty služieb /518/ a percentom režijných nákladov sa premietli do cien výkonov.

Pri oceňovaní CP a podielov bude používať spoločnosť metódu vlastného imania.

#### Dlhodobý majetok:

PS ku dňu založenia je 36 583,33 EUR. KS majetku dlhodobého je 36 583,33 EUR. Spoločnosť počas roka nenakupovala hmotný majetok. V majetku je osobný automobil Audi Q7, odpisovaný v1. skupine , odpis mesačne rovnomerný , daňový v hodnote 761,15€. Obstaraný na leasing spol. Unicredit Leasing Slovakia a.s. do 11/2025 na 4 roky. KS k 31.12.2022 je 36 583,33€. Finančný a nehmotný majetok by obstarala v OC. PS a aj KS je 0,00€  
Odpisy : účtovné sa rovnajú daňovým

#### Zásoby:

Spoločnosť nevytvárala zásoby počas roka. Všetok nakúpený materiál a aj tovar bol ihneď spotrebovaný na jednotlivých objednávkach. Stav zásob k 1.1.2022 je 0,00 €

#### V zásobách na účte 13399

1. výdavky na projekt, na developerskú činnosť k PS k 1.1.2023 je 143 244,98 EUR , zostatok k 31.12.2023 je v hodnote 96 710,69 EUR, úbytok je predaj 1 pozemku.

Ide o nákup pozemku v katastr. Území Bitarová. Pozemok je rozčlenený na 6 samostatných celkov , sú majetkom spol. Head studio reality & development s.r.o. a budú sa predávať ako dokončená stavba s pozemkom na kľúč konečnému klientovi spol. Head studio reality & development s.r.o. zmluvu o výstavbe domu na kľúč. Všetky náklady , vrátane režijných sa účtujú na účte 133 s analytikou na jednotlivé pozemky. Po dokončení bude stavba vyúčtovaná finálnou faktúrou a pri predaji sa zúčtujú do nákladov aj výnosy.

Jeden pozemok s rozostavaným domom bol v 1/2023 predaný a odpísaný do nákladov aj vydaná faktúra do výnosov v hodnote 47 748,33 EUR.

Stavebníkom je spol. Head studio s.r.o. so sídlom Orlík 508/7, 01004 Žilina. Má rovnakých majiteľov. Jedná sa o transferový obchod , pretože sa spol. zameriava už len na developerskú činnosť a stavebná zložka bude zabezpečená a dodaná spol. Head studio s.r.o.

#### V zásobách na účte 13388

2. je zaplatená záloha na kúpu pozemku v katastr. Území Ivančiná k 31.12.2022 v hodnote 25 890,00 Eur. Stavebný úrad pozemok neprehodnotil na stavebný, preto v roku 2024 bude záloha vrátená.

Stavebníkom je spol. Head studio s.r.o. so sídlom Orlík 508/7, 01004 Žilina. Má rovnakých majiteľov. Jedná sa o transferový obchod , pretože sa spol. zameriava už len na developerskú činnosť a stavebná zložka bude zabezpečená a dodaná stavebnou a projekčnou spol. Head studio s.r.o, so sídlom Orlík 508/7, 01004 Žilina.

#### Pohľadávky :

Pohľadávky dlhodobé a aj krátkodobé vznikali iba z obchodného styku .

PS k 1.1.2023 bol 4060EUR a ku koncu účtovného obdobia bol zostatok 6 638,41EUR.

Z toho z obchodného styku 6 638,41 EUR.

#### Krátkodobý finančný majetok EUR:

Pokladnica a ceniny	805,65
Bankové účty	11 826,65
Spolu	12 632,30

Základné imanie predstavuje vklad spoločníkov.....5 000,- EUR

Majetkové cenné papier a vklady:

Spoločnosť nenakupovala majetkové cenné papiere a vklady počas roka. Stav na konci roka nulový.

Výsledok hospodárenia:

Spoločnosť vykázala na konci účtovného obdobia zisk vo výške 77,06 €. Nakoľko sa spoločnosť transformovala na developerskú činnosť, bol nutné pre ďalšie stavebné činnosti vo vlastnej réžii ku koncu roka nakúpiť zásoby.

Rezervy:

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond z dosiahnutého zisku za rok 2020-2022

PS k 1.1.2023 247,59 EUR a KS k 31.12.2023 v hodnote 247,59 EUR.

Závazky:

Závazky dlhodobé a aj krátkodobé vznikali iba z obchodného styku a ku koncu účtovného obdobia bol zostatok 1 348,99 EUR. Z toho z obchodného styku, prijaté zálohy 959,17 EUR

Závazky na nevyplatené mzdy za na účte 3311 majú KS k 31.12.2023 sumu 0,00 €, na účte 336 zákonné poisťovne voči poisťovniam SP, Union, Dôvera a VZP a Union zp je 0,00 € a na účte 3421 daň zo mzdy je voči DÚ suma 0,00 €.

Leasing na účte 4791 na osobný automobil Audi Q7, obstaraný na leasing spoločnosťou Unicredit Leasing Slovakia a.s.v hodnote 28 800,00 €, so splatnosťou v 11/2025 na 4 roky, zostatok na konci roka KS je 12 543,00 EUR.

Tiež záväzky ostatné v hodnote 171 100,00 EUR sú pôžičky od konateľov ako investorov.

Ing. Milan Hlasica 47 700,00EUR

Ing. Vladimír Gašpírik 37 200,00 EUR

Ing. Jakub Hosnedl 86 200,00 EUR

Sociálny fond PS k 1.1.2023. je 171,02 EUR, vytvorený v hodnote 3,38 EUR a KS je 174,40 EUR.

Zatiaľ nebol použitý, a je na úhradu podľa zákona pre zamestnancov.

Náklady: spolu 207 944,93 EUR

Z toho:

50101	Spotreba -réžia	538,38
50111	Spotreba materiálu	75 034,34
50701	Predaná nehnuteľnosť	47 748,33
51801	Stavebné práce	70 315,22
51804	Projekčné práce	1 200,00
51805	Ostatné služby	268,19
521,524,527	Mzdové a socialne náklady	1 449,40
531,538	Dan MV+ ostatne popl.	524,22
548	poistky	1 721,05
551	odpisy	9 145,80

Výnosy: spolu 208 021,99 EUR

Z toho:

60201	Stavebné práce	158 021,99
60701	Výnosy z nehnuteľnosti a predaj	50 000,00

Výsledok hospodárenia pred zdanením 77,06 EUR

Daňovo neuznané náklady 0,00 EUR

Základ dane 77,06 EUR

Daň z príjmov 16,18 EUR

Výsledok hospodárenia po zdanení 60,88 EUR