

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	NM Heilig Reality s.r.o.
Sídlo:	926 01 Sereď, Priemyselná ulica 4608/10
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 16.03.2010
Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:	Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/, reklamné a marketingové služby, administratívne služby, nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva, predaj nehnuteľností

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3 011 952	3 006 903	Áno
Čistý obrat celkom	327 764	302 949	Nie
Počet zamestnancov	0	0	Nie

Komentár: UJ nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, ale zostavuje účtovnú závierku dobrovoľne podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 23.08.2023

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
N.M. Heilig Holding B.V., Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
N.M. Heilig Holding B.V., Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti.

2) Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V sledovanom období nenastali zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

3) Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	ÚJ nemá náplň
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	ÚJ nemá náplň
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	ÚJ nemá náplň
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	ÚJ nemá náplň
7.	Dlhodobý finančný majetok:	ÚJ nemá náplň
8.	Zásoby obstarané kúpou:	ÚJ nemá náplň
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	ÚJ nemá náplň
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	ÚJ nemá náplň
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	ÚJ nemá náplň
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	ÚJ nemá náplň
13.	Krátkodobý finančný majetok:	ÚJ nemá náplň
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	ÚJ nemá náplň
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	ÚJ nemá náplň
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	ÚJ nemá náplň
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	ÚJ nemá náplň
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou pri ich vzniku.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby	021	40	2,5
Kamerový systém a videosever	022 000	4	25
Kuchynská linka a logo	022 010	6	16,7
Oplotenie a klimatizácia	022 020	12	8,3
Žeriavy	022 100	6	16,7
Spevnené plochy	029 000	20	5
Zavlažovací systém	029 100	6	16,7
Lakovňa	029 200	12	8,3

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Exact (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách **a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	768 000	938 000

Rozhodnutím jediného spoločníka č. 03/12/20 zo dňa 15.12.2020 sa vytvoril kapitálový fond a to nepeňažným vkladom jediného spoločníka vo výške 1 700 000 EUR. Nepeňažný vklad predstavuje časť pohľadávky jediného spoločníka v postavení veriteľa voči spoločnosti v postavení dlžníka, ktorá vznikla na Základe zmluvy o pôžičke č. 2012-1.

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4) Informácie o vlastných akciách: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6) Informácie o vlastnom imaní:

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 700 000	0	0	0	1 700 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	98 503	112 239	0	0	210 742
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	112 239	21 707	0	0	133 946
Vlastné imanie spolu	1 916 242	133 946	0	0	2 050 188

7) Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-127 283,45	0	-11 113,07	-138 396,52
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-127 283,45	0	-11 113,07	-138 396,52
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-127 283,45	0	-11 113,07	-138 396,52
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-127 283,45	0	-11 113,07	-138 396,52
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-127 283,45	0	-11 113,07	-138 396,52

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok:** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1b) **Podmienené záväzky:** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2) **Ostatné finančné povinnosti:** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.