

POZNÁMKY k účtovnej závierke k 31.12. 2023

Zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsah údajov určených pre mikro - účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Informácie o účtovnej jednotke:

- a) obchodné meno: KOH-I-NOOR holding s.r.o..
 sídlo: Diaľničná cesta 4564/21, 903 01 Senec
 dátum založenia: 7.4.2009
 dátum vzniku: 28.4.2009
- b) opis hospodárskej činnosti:
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - správa bytového/nebytového fondu a jeho údržba v rozsahu obstarávania služieb spojených so správou bytových/nebytových fondov
 - prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 - prenájom hnutel'ných vecí
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- c) priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho počet vedúcich zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- d) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
- e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna k poslednému dňu účtovného obdobia
- f) schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
 dátum: 05.06.2023
 schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: jediný spoločník spoločnosti s ručením obmedzeným

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

- a) **štatutárny orgán** – Ing. Pavol Hanuš, MBA – konateľ
- b) spoločníci

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
KOH-I-NOOR holding a. s., Praha	2.500 000	100	100	100
Spolu	2.500 000	100	100	100

Údaje o konsolidovanom celku:

Účtovná jednotka je dcérskym podnikom spoločnosti KOH-I-NOOR holding a.s., Praha
Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje KOH-I-NOOR holding a.s., Praha a je uložená v registračnom súde v Prahe

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**Použité účtovné zásady a účtovné metódy:**

- a) účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti
- b) účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
- c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi
 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou
 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi
 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou
 7. dlhodobý finančný majetok, - obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 8. zásoby obstarané kúpou - obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi
 10. zásoby obstarané iným spôsobom -reprodukčnou obstarávacou cenou
 11. zákazkovú výrobu - menovitou hodnotou, resp. obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 12. pohľadávky - menovitou hodnotou
 13. krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - menovitou hodnotou
 15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - menovitou hodnotou
 16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - menovitou hodnotou
 17. deriváty - obstarávacou cenou
 18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - obstarávacou cenou
 19. prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - menovitou hodnotou
 20. majetok obstaraný v privatizácii - reprodukčnou obstarávacou cenou
 21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň s príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“) - menovitou hodnotou
- d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy: Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy, pričom zásady pri výpočte účtovných odpisov sú také isté ako pri daňových odpisoch; účtovné opisy DHM sú prepočítané na počet mesiacov odpisovania v príslušnom roku, čím vzniká rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi. DHM je zaradený do odpisových skupín podľa zákona o dani z príjmov. DHM zaradený do odpisovej skupiny 1 až 3 sa odpisuje rovnomerne a DHM zaradený do odpisovej skupiny 4 sa odpisuje zrýchlene. Dlhodobý hmotný majetok (softvér) sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby odpisovania, pričom doba odpisovania je stanovená individuálne pre každý softvér.
- e) dotácie na obstaranie majetku neboli poskytnuté

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJU SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**Údaje vykázané na strane aktív súvahy:**

- a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie
Spoločnosť nenadobudla nový majetok v priebehu roka.
- b) výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 571 EUR

- c) účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať;
- d) účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke;
- e) účtovná jednotka nemá nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- f) účtovná jednotka nemá majetok, ktorý je goodwill;
- g) účtovná jednotka nemá účtovanie na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku
- h) účtovná jednotka nemá výskumnú a vývojovú činnosť za bežné účtovné obdobie
- i) účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok za bežné účtovné obdobie umiestnený v inej účtovnej jednotke
- j) účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok
- k) účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k dlhodobého finančného majetku
- l) účtovná jednotka nemá zmeny dlhodobého finančného majetku
- m) účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
- n) účtovná jednotka nemá neoceňuje dlhodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- o) účtovná jednotka nevytvára opravné položky k zásobám
- p) účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
- q) účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu
- r) účtovná jednotka nevytvára opravné položky k pohľadávkam
- s) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti
- t) účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia;
- u) účtovná jednotka nemá pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať;
- v) účtovná jednotka nemá odloženú daňovú pohľadávku
- w) krátkodobý finančný majetok
- x) účtovná jednotka nevytvára opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie
- y) účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať;
- za) účtovná jednotka neoceňuje krátkodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou
- zb) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a a príjmov budúcich období neboli
- zc) účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Údaje vykázané na strane pasív súvahy:

- a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:
 - 1. základné imanie: 2.500.000
 - splatené základné imanie: 2 500 000
 - 2. hodnota upísaného vlastného imania: 0
 - 3. účtovná jednotka nemá akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou a akcie a podiely na základnom imaní účtovnej jednotky vlastnené ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv
 - 4. účtovná jednotka neúčtovala zisk alebo stratu ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania
 - 5. účtovná jednotka nevykazuje zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní
- b) účtovná jednotka netvorila rezervy za bežné účtovné obdobie
- c) výška záväzkov a štruktúra- spoločnosť eviduje otvorené záväzky v celkovej výške 6.633 €.
- d) účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia
- e) účtovná jednotka nemá odložený daňový záväzok
- f) účtovná jednotka nemá záväzky zo sociálneho fondu
- g) účtovná jednotka nemá vydané dlhopisy
- h) účtovná jednotka nemá bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
- i) účtovná jednotka nemá významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

- j) účtovná jednotka nemá významné položky derivátov
- k) účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
- l) účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Informácie o výnosoch:

- a) sumy tržieb za vlastné výkony tvoria tržby za prenájom nehnuteľností.
- b) účtovná jednotka nemá vnútropodnikové zásoby
- c) účtovná jednotka nemá významné položky výnosov pri aktivácii nákladov
- d) účtovná jednotka nemá významné položky finančných výnosov
- e) účtovná jednotka nemá mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného účtovného obdobia a mimoriadne výnosy týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období

Informácie o nákladoch:

- a) Významný objem nákladov tvoria odpisy majetku.

Informácie o daniach z príjmov:

- a) odložená daň z príjmov vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos spoločnosť neeviduje
- b) daňová pohľadávka a daňový záväzok spoločnosť neúčtovala
- c) spoločnosť neuplatňuje umorenie daňovej straty, nevyužíva daňové odpočty

Údaje na podsúvahových účtoch - významné položky:

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, pohľadávky z opcí, záväzky z opcí, odpísané pohľadávky, pohľadávky z lízingu, záväzky z lízingu na podsúvahových účtoch

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Spoločnosť neposkytovala výhody štatutárnym orgánom spoločnosti.

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

- a) Spoločnosť neuskutočňovala obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, okrem prenájmu priestorov.

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

Po dni účtovnej závierky nenastali zmeny v uzatvorenom účtovnom období.