

Poznámky k účtovnej závierke za rok 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

Či. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	CASH CAPITAL, s. r. o.
Sídlo:	Sobotské námestie 1783/15, 058 01 Poprad-Spišská Sobota
Dátum založenia:	26.11.2010
Dátum vzniku:	21.12.2010
Zapísaná v:	OR OS Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 23821/P
Subjekt verejného záujmu:	Nie
Účtovné obdobie:	01.01.2023 – 31.12.2023

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti od roku 2017 je prevádzkovanie športového zariadenia a zariadenia slúžiace na regeneráciu a rekondíciu fitness centrum AB fit, v činnosti ktorého spoločnosť bude pokračovať, rozvíjať a v rámci svojich možností aj rozširovať.

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – mikro účtovná jednotka, zostavuje však účtovnú závierku podľa metodiky pre veľkostnú skupinu malá účtovná jednotka (§ 2/12 ZoÚ).

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

účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie (01.01.2022 - 31.12.2022) bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa **30.03.2023**, spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

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

účtovná závierka spoločnosti k **31.12.2023** je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od **1. januára do 31. decembra 2023**.

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

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň, spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku, nemá povinnosť vykonať konsolidovanú uzávierku podľa § 22 ZoÚ.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov		

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti – v celkovej sume poskytnutých, splatených, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky, pri pôžičkách s uvedením úrokových sadziieb: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky vo svojej činnosti:
účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

Áno

Nie

2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód:
v priebehu účtovného obdobia neboli uplatnené zmeny účtovných zásad a metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv na účtovnú jednotku:
účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Obstarávacou cenou:
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou
Menovitou hodnotou:
- peňažné prostriedky a ceniny
- pohľadávky pri ich vzniku
- záväzky pri ich vzniku vrátane rezerv, pôžičiek

Účtovná jednotka účtuje o zásobách tovaru. Účtovanie obstarania a úbytku zásob vykonáva podľa spôsobu A. Úbytok zásob tovaru rovnakého druhu účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Materiál ÚJ nakupuje v množstve nevyhnutnom pre prevádzku zariadenia a tento účtuje pri jeho obstaraní priamo do spotreby, bez zaúčtovania na sklad v priebehu roka.

b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky:

trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované, ÚJ neúčtovala ani o opravných položkách.

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

záväzky pri ich vzniku sa oceňujú obstarávacou cenou, rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, pri tvorbe ktorých ÚJ vychádza z kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov. V roku 2023 boli vytvorené len krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

nie je náplň pre túto položku.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

nie je náplň pre túto položku.

f) Stanovenie metódy vlastného imania:

nie je náplň pre túto položku.

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom, ak doba použiteľnosti je viac ako 1 rok a vstupná cena vyššia ako 1700 €.

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – položky pod 1700 € JC a doby použiteľnosti viac ako 1 rok.

Spoločnosť k 31.12.2023 v DHM eviduje:

- stavbu, zaradenú v odpisovej skupine 6 s dobou odpisovania 40 rokov a metódou rovnomerného odpisovania,
- pozemok.

Daňové odpisy u stavby boli v roku 2023 prerušené.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

nie je náplň pre túto položku.

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

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

V spoločnosti neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období s vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
pre túto položku nie je náplň, ÚJ o goodwillu neúčtuje.

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:
pre túto položku nie je náplň, ÚJ o derivátoch neúčtuje.

3) Informácie o záväzkoch

a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

b) Informácie o zabezpečených záväzkoch:

nie je náplň pre tieto položky.

4) Informácie o vlastných akciách:

pre túto položku nie je náplň, ÚJ nevlastní a neúčtuje o akciách.

5) Informácia o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov:

Na kapitálovom fonde spoločnosť v roku 2023 nevykázala pohyb.

6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

ČI. V

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

a) Opis a hodnota podmieneného majetku:

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov:

účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.

2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:
účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) Informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§85 PU):

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. VI

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Ku žiadnym významným udalostiam s finančným vplyvom v období po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky v ÚJ nedošlo.

ČI. VII

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie, ktoré sa uvádzajú v tomto čl. sa ÚJ netýkajú, spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu.