

**A. Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke: k 31.12.2023****Za obdobie od 31.05.2023-31.12.2023**

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno	Kultúrna Infraštruktúra s.r.o.
Sídlo:	040 01 Košice, Mäsiarska 468/35
IČO, DIČ:	IČO: 55485880 DIČ: 2122002146
Dátum založenia:	31.05.2023
Dátum vzniku:	31.05.2023

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností

Vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knihárske práce

Služby súvisiace s produkciou filmov, videozáznamov a zvukových nahrávok

Mimoškolská vzdelávacia činnosť

Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských, zábavných, športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Poskytovanie služieb osobného charakteru

Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu, prevádzkovanie výdajne stravy

Prenájom, úschova a požičiavanie hnutelných vecí

Reklamné, marketingové, fotografické a informačné služby, prieskum trhu a verejnej mienky

Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

Služby v oblasti administratívnej správy a služby organizačno-hospodárskej povahy

Uskutočňovanie stavieb a ich zmien

Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

Prípravné práce k realizácii stavby

Čistiace a upratovacie služby

Inžinierske činnosti, technické testovanie a analýzy

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

Skladové, pomocné a prepravné služby v doprave

Verejné obstarávanie

Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Finančný lízing

Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živnosti

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Vedenie účtovníctva

c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca,

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	0
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho:	38	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

**B. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:**

účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

## **E. V časti o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach sa uvádzajú informácie o**

a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky

b) zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady a metódy počas účtovného obdobia

c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou : ocenenie obstarávacou cenou
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou : ocenenie vlastnými nákladmi
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: ÚJ nemá náplň pre túto položku
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: ocenenie obstarávacou cenou
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: ocenenie vlastnými nákladmi
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: ÚJ nemá náplň pre túto položku
7. dlhodobý finančný majetok: ocenenie menovitou hodnotou
8. zásoby obstarané kúpou: ocenenie obstarávacou cenou
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: ocenenie vlastnými nákladmi
10. zásoby obstarané iným spôsobom: ÚJ nemá náplň pre túto položku
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehmuteľnosti určenej na predaj: ÚJ nemá náplň pre túto položku
12. pohľadávky: ocenenie menovitou hodnotu pri vzniku
13. krátkodobý finančný majetok: ocenenie menovitou hodnotu pri vzniku
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: ocenenie menovitou hodnotou pri ich vzniku
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: ocenenie menovitou hodnotou pri ich vzniku
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: ocenenie menovitou hodnotou pri ich vzniku
17. deriváty: ÚJ nemá náplň pre túto položku
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: ÚJ nemá náplň pre túto položku
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: ocenenie menovitou hodnotou pri ich vzniku
20. majetok obstaraný v privatizácii: ÚJ nemá náplň pre túto položku
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“): ocenenie menovitou hodnotou pri ich vzniku

d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

účtovná jednotka odpisuje majetok účtovne v súlade s daňovými odpismi

➤ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).

➤ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

E. Dotáciách poskytnutých na obstarávanie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: ÚJ nemá náplň pre túto položku

F. V oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: v účtovnom období nebolo účtované o oprave chýb minulých období

M. Pri dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: ÚJ nemá náplň pre túto položku

Z. b) vlastných akciách, a to o

1. dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počte a menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitej hodnote prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počte a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počte a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní,

c) významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období

d) majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa, a to

1. celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,
2. suma istiny u prenajímateľa a finančného výnosu podľa doby splatnosti
  - 2a. do jedného roka vrátane,
  - 2b. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
  - 2c. viac ako päť rokov

ÚJ nemá náplň pre tieto položky

C. výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

D. štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

**Informácie k prílohe č.3.časti F. písmeno w) o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	5.000	
Bežné účty	624.658	
Vkladové účty		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>629.658</b>	

**G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:****A) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie :**

Vlastné imanie spoločnosti tvorí:

- splatené základné imanie : 5.000 eur
- zákonný rezervný fond: 0 eur
- nerozdelený zisk minulých období: 0 eur
- nerozdelená strata minulých období: 0 eur
- výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: strata :-9.467,01

**Informácia k prílohe č.3 časti G písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>0</b>
<b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrady straty minulých období	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

**Informácie k prílohe č3 časti G písm. b) o rezervách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					

**24. Informácie k časti G. písm c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	28.964	
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do 1roka splatnosti		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>28.964</b>	
Záväzky so zost. dobou splatnosti 1-5r.	625.000	
Záväzky nad 5r.		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>625.000</b>	

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	18	
Čerpanie sociálneho fondu	0	
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	18	

- I) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,

**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						

<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorent. účet	Eur					

- m) majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu, a to
1. celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,
  2. suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti
    - 2a. do jedného roka vrátane,
    - 2b. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
    - 2c. viac ako päť rokov.

### **31. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

#### **I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:**

- a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby: významné nákladové položky:
- b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, významné nákladové položky z hospodárskej činnosti sú u UJ mzdové náklady.
- c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období,
- e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorskou spoločnosťou.

### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	22.681	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	22.681	

### Informácie o vybraných nákladoch

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady voči auditorovi, z toho:		
Náklady na overenie účt.závierky		
Iné uisťovacie audit.služby		
Súvisiace audit.služby		
Daňové poradenstvo		
Ost. neauditorské služby		

### L. V časti o iných aktívach a iných pasívach sa uvádzajú tieto informácie:

a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku 1cb), z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
  - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
  - b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú
    1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,
    2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
    3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
    4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
    5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
    6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných rád a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery
    7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
    8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá,
  - c) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.

**M. V časti o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o**

- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkon ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,
- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
- c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to
  1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia za jednotlivé orgány,
  2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,  
d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,  
e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

UJ nemá náplň pre tieto položky