

**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**

**ČI. I**  
**Všeobecné údaje**

**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	<b>Banský dom, s.r.o.</b>
Sídlo:	Kuzmányho 12, 811 06 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 29.12.2006
Hlavný predmet podnikania:	Poskytovanie ubytovacích a stravovacích služieb
Subjekt verejného záujmu:	Banský dom, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

**2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov:**

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán - konateľ</b>	Milan Zajac	Milan Zajac

**Adresa konateľa:**

Milan Zajac, Kuzmányho 12, Bratislava 811 06

Údaje o veľkostnej skupine účtovnej jednotky

Banský dom, s.r.o. spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – valným zhromaždením spoločnosti bola schválená jediným spoločníkom dňa 06.07.2023. Účtovná závierka bola dňa 23.07.2023 uložená v Registri účtovných závierok.

**4) 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 obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti..

**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Účtovná jednotka nepodlieha povinnosti overenia účtovnej závierky auditorom.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	8,30	2,24

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Počas účtovného obdobia neboli zmenené účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

3) Účtovná jednotka neuskutočnila transakcie, ktoré by mohli mať finančný vplyv na účtovnú jednotku a neuvádzajú sa v súvahe.

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.	<b>Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:</b>	Obstarávacia cena
2.	<b>Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:</b>	Vlastné náklady
3.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:</b>	Obstarávacia cena
4.	<b>Zásoby obstarané kúpou</b>	Obstarávacia cena
5.	<b>Vlastné pohľadávky</b>	Menovitá hodnota
6.	<b>Krátkodobý finančný majetok</b>	Menovitá hodnota
7.	<b>Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy</b>	Menovitá hodnota
8.	<b>Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov</b>	Menovitá hodnota
9.	<b>Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy</b>	Menovitá hodnota

b) Trvalé a prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

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

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

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU), pretože neexistuje žiadne obchodné podiely.

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 v %	Odpisová metóda
Stavby	021	40	5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	022	8 až 12	8,3 až 12,5	rovnomerná
Dopravné prostriedky	022	4 až 6	16 až 30	rovnomerná
Drobný dlhodob.hmotný majetok	028	rôzna	25	rovnomerná
Softér	019	5	20	rovnomerná
Drobný nehmot. dlhodobý majetok	028	rôzna	100	Jednorazový odpis

Komentár k odpisovému plánu:

Spoločnosť 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.

Spoločnosť používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru Garis (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Spoločnosť používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU) – odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do užívania

Spoločnosť používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU) – odpisuje sa rovnomerne

### Čl. III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

#### 1. REZERVY

Spoločnosť tvorila rezervy k nevyčerpaným dovolenkám z hrubej mzdy a rezervu k poistnému za nevyčerpané dovolenky.

#### 2. ZÁVAZKY

Spoločnosť eviduje v r. 2023 nasledovné dlhodobé pôžičky:

IMPA Bratislava, a.s. v sume 909 107,23 EUR s 4,0 % úrokom

IMPA Žiar nad Hronom, s.r.o. v sume 39.000 EUR s 4,0 % úrokom

IMPA Šamorín, s.r.o. v sume 328.000 EUR s 4,0 % úrokom

IMPA Žilina, s.r.o. v sume 155.000 EUR s 4,0 % úrokom

#### 3. BANKOVÉ ÚVERY

Spoločnosť nečerpá bankové úvery.

#### 4. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Spoločnosť časovo rozlišovala výnosy budúcich období – rozpúšťanie dotácií zo štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ.

## 5. INFORMÁCIA O ROZDELENÍ ÚČTOVNÉHO ZISKU ALEBO VYSPORIADANÍ STRATY

Valné zhromaždenie rozhodlo, že strata spoločnosti za r. 2022 vo výške 54 717,60 EUR zostane ako neuhradená strata minulých rokov.

**Čl. IV****Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát****1) Prehľad tržieb**

	2023	2022
Tržby z predaja služieb	219 019	56 360
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja DHM	0	8 800
<b>čistý obrat spolu</b>	<b>219 019</b>	<b>65 159</b>

**2) Informácia o poskytnutých dotáciách:**

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie.

**Čl. V****Ďalšie informácie**

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za r. 2023.