

Zostavené podľa opatrenia č.MF/389/2014 Z. z. a 25/2016 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

ČL I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Názov spoločnosti: Monilogi s.r.o.
Sídlo: Mlynské nivy 1, 821 09 Bratislava
IČO Spoločnosti: 54 508 673

Spoločnosť Monilogi s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 13.01.2022, do obchodného registra bola zapísaná dňa 10.05.2022 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 160743/B).

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutelných vecí
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Administratívne služby
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Vedenie účtovníctva
- Spracovávanie bankoviek a mincí podľa § 17f ods. 3 zákona č. 566/1992 Zb. o Národnej banke Slovenska, v znení neskorších predpisov

2. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 22.06.2023.

3. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého

trvania účtovnej jednotky a pozostáva zo Súvahy, Výkazu ziskov a strát a Poznámok k účtovnej závierke.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. ÚDAJE O SKUPINE

Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	EUR	%	%
Všeobecná úverová banka, a.s.	675 000	30	30
Slovenská sporiteľňa, a.s.	585 000	26	26
Tatra banka, a.s.	585 000	26	26
Československá obchodná banka, a.s.	225 000	10	10
365.bank, a.s.	180 000	8	8

Žiadny zo Spoločníkov nemá nadpolovičný podiel na základnom imaní a na hlasovacích právach na Spoločnosti. Investíciu do Spoločnosti vykazujú Spoločníci ako investíciu do spoločného podniku.

Spoločníci Spoločnosti vykazujú svoju podielovú účasť na majetku Spoločnosti v rámci konsolidovanej účtovnej závierky metódou vlastného imania nasledovne:

Obchodné meno	Sídlo	Štruktúra skupiny (vzťah)	Metóda konsolidácie
Všeobecná úverová banka, a.s.	Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava	Spoločný podnik	Metóda vlastného imania
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Tomášikova 48, 832 37 Bratislava	Spoločný podnik	Metóda vlastného imania
Tatra banka, a.s.	Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava	Spoločný podnik	Metóda vlastného imania
365.bank, a.s.	Dvořákovo nábřeží 4, 811 02 Bratislava	Spoločný podnik	Metóda vlastného imania
Československá obchodná banka, a.s.	Žižkova 11, 811 02 Bratislava	Spoločný podnik	Metóda vlastného imania

OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

5. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56,7	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66	38
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	4

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán – konatelia:

Ing. Marcel Sláčík
Na Malý Diel 8856/27
Žilina 010 01 (od: 28.06.2023)

Jana Dovjaková , MBA
Ružová 750/6
Kvetoslavov 930 41 (od: 05.07.2023)

Ing. Renáta Tomanová
Bakošova 38
Bratislava - mestská časť Lamač 841 03 (od: 29.09.2023)

Mgr. Ing. Miroslav Hladký
Stromová 52
831 01 Bratislava – Nové Mesto (od: 10.05.2022 do: 27.06.2023)

Ing. Patrik Melioris
Podhorská 18
902 01 Pezinok (od: 10.05.2022 do: 27.06.2023)

Mgr. Monika Lenčová
Čierny chodník 50
831 07 Bratislava – Vajnory (od: 10.05.2022 do: 27.06.2023)

Konatelia konajú v mene spoločnosti vždy dvaja spoločne.

Dozorná rada:

Mgr. Natália Major
Dunajská 7614/8
811 08 Bratislava - Staré mesto

RNDr. Milan Hain , PhD.
Suchá 10
831 01 Bratislava - Nové Mesto

Ing. Branislav Straka , PhD.
Drotárska cesta 6171/104
811 02 Bratislava - Staré mesto

Ing. Peter Magala
Ružová dolina 16008/25
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09 (od: 19.04.2024)

Ladislav Korec , MBA, FCCA,
Ota Holúska 8621/14
841 06 Bratislava - Záhorská Bystrica (od: 12.11.2022 do: 17.06.2024)

Marie Kovářová
Terronská 560/2
160 00 Praha 6 - Bubeneč
Česká republika (od: 12.11.2022 do: 18.04.2024)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti pozostávajúca zo súvahy k 31. decembru 2023, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a poznámok k účtovnej závierke bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastného imania, predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky Spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III. bode 2.2 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Súčasťou vstupnej ceny dlhodobého nehmotného majetku obstaraného kúpou je do momentu zaradenia majetku do užívania aj neodpočítateľná DPH a pomerná časť neodpočítateľnej DPH pri úprave koeficientom. Z takto určenej obstarávacej ceny Spoločnosť majetok účtovne a daňovo odpisuje. Pri drobnom dlhodobom nehmotnom majetku je súčasťou nákladov.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávacia cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania s výnimkou dlhodobého hmotného majetku do výšky 1700 EUR, ktorý bol predmetom nepeňažného vkladu do ZI Spoločnosti, pričom hodnota tohto majetku bola určená znaleckým posudkom a o ktorom Spoločnosť účtovala ako o dlhodobom hmotnom majetku.

Súčasťou vstupnej ceny dlhodobého hmotného majetku obstaraného kúpou je do momentu zaradenia majetku do užívania aj neodpočítateľná DPH a pomerná časť neodpočítateľnej DPH pri úprave koeficientom. Z takto určenej obstarávacej ceny Spoločnosť majetok účtovne a daňovo odpisuje. Pri drobnom dlhodobom hmotnom majetku je súčasťou nákladov.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý nepeňažným vkladom spoločníkov do ZI, pričom jeho hodnota bola určená znaleckým posudkom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby Spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu B.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok Spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorí rezervy v súlade so zákonom o účtovníctve na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, spracovanie a overenie účtovnej závierky, spracovanie daňového priznania k dani z príjmov právnickej osoby a rezervu na odmeny.

p) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

q) Dlhopisy

Spoločnosť neúčtuje o dlhopisoch.

r) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

s) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

t) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

u) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

v) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti počas doby trvania nájomnej zmluvy.

Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci .

w) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo sadzby ustanovenej Zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Výsledný daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri:

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

x) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou.

y) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Spoločnosť v rámci rozsahu poskytovaných služieb, poskytuje klientom služby, primárne, ktoré sú oslobodené od DPH.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Dlhodobý nehmotný majetok:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Licencie	5	lineárne odpisy	20
Softvér	10	lineárne odpisy	10

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - technické zhodnotenie prenajatých budov	rovnomerne počas doby trvania nájmu do 30.9.2032	lineárna	x
Stroje, prístroje a kancelárske zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
IT zariadenie	4	lineárna	25
IT zariadenie_drobný HM	3	lineárna	33,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok a drobný hmotný majetok	4	lineárna	25
Bezpečnostné kľúčové systémy, trezory, kontajner	5	lineárna	20
Ostatný zariadenia, policové regále	6	lineárna	16,67

Pre daňové účely Spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

Spoločnosť v rámci rozsahu poskytovaných služieb, poskytuje klientom služby, ktoré sú po prehodnotení aplikovaného režimu DPH, primárne oslobodené od DPH ako aj v minoritnej časti zdaniteľné služby, ktoré podliehajú DPH. Spoločnosť v zmysle uvedeného dodatočne upravila výstupné aj vstupné plnenia v súlade s ustanoveniami Zákona o DPH a Postupmi účtovania podnikateľov účtujúcich v podvojnóm účtovníctve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť vykonala v bežnom účtovnom období významné opravy chýb minulých období v súvislosti s posúdením poskytovaní činnosti ako oslobodených od DPH v zmysle § 39 ods. 1 písm. i) ZDPH. Celkom s vplyvom na VI v sume - 139084,67 EUR.

ČL. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. GOODWILL

Spoločnosti sa netýka.

2. DERIVÁTY**a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia**

Spoločnosti sa netýka.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

3. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH**a) Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov**

Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

b) Zabezpečené záväzky

Spoločnosť má zabezpečené záväzky vyplývajúce zo zmlúv o spotrebnom úvere:

Veriteľ	Názov	Mena	Suma istiny za bežné účtovné obdobie k 31.12.2023	Zabezpečenie
ČSOB Leasing, a.s.	Zmluva o spotrebnom úvere č. UZF/22/01895 zo dňa 14.6.2022	EUR	13 865,91	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. ZIN/22/05939
ČSOB Leasing, a.s.	Zmluva o spotrebnom úvere č. UZF/22/02700 zo dňa 7.9.2022	EUR	11 591,91	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. ZIN/22/08907

4. VLASTNÉ AKCIE

Spoločnosti sa netýka.

5. VLASTNÉ IMANIE

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav vlastného imania tvoreného základným imaním a hospodárskym výsledkom v súlade so zákonnými predpismi.

Spoločnosť vytvorila kapitálové fondy z príspevkov Spoločníkov podľa §123 ods. 2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov vo výške 2 950 000 EUR.

Príspevky do kapitálového fondu od spoločníkov	Dátum príspevku	Suma	Dátum príspevku	Suma
Všeobecná úverová banka, a.s.	22.2.2023	285 000,00 €	21.6.2023	600 000,00 €
Slovenská sporiteľňa, a.s.	27.2.2023	247 000,00 €	16.6.2023	520 000,00 €
Tatra banka, a.s.	27.2.2023	247 000,00 €	1.6.2023	520 000,00 €
Československá obchodná banka, a.s.	28.2.2023	95 000,00 €	15.6.2023	200 000,00 €
365.bank, a. s.	28.2.2023	76 000,00 €	30.5.2023	160 000,00 €

6. NÁKLADY A VÝNOSY, KTORÉ MAJÚ VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT

Spoločnosti sa netýka.

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmieneny majetok

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevidovala podmienený majetok.

b) Podmienené záväzky

Spoločnosti nie sú známe podmienené záväzky.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje finančnú hotovosti a hodnoty prijaté do úschovy.

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

Po dni, ku ktorému je zostavená účtovaná závierka, došlo k zmene Spoločenskej zmluvy Spoločnosti z dôvodu prevodu obchodného podielu spoločníka 365.bank, a. s. na zostávajúcich spoločníkov.

Informácie o spoločníkoch Spoločnosti po zmene, ktorá bola zapísaná do OR SR dňa 18.6.2024:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	EUR	%	%
Všeobecná úverová banka, a.s.	742 500	33	33
Slovenská sporiteľňa, a.s.	630 000	28	28
Tatra banka, a.s.	630 000	28	28
Československá obchodná banka, a.s.	247 500	11	11

Spoločnosti nie sú známe žiadne ďalšie skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje §23d ods. 6 zákona o účtovníctve.