

I. Všeobecné informácie

1. Základné informácie o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo : Moloko Ventures s.r.o.
Pod Kalváriou 9, 048 01 Rožňava

Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra Mestského súdu Košice I. dňa 3. júna 2015. Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie poradenských služieb a vydavateľská činnosť.

2. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. 2.2024.

3. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 podľa slovenského zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nie je súčasťou konsolidačného poľa, neposkytuje svoju účtovnú závierku iným spoločnostiam ku konsolidácii.

5. Informácie o počte zamestnancov

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia zamestnávala jedného zamestnanca na dohodu o vykonaní práce.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný stav zamestnancov | 1 | 1 |
| Stav zamestnancov ku dňu zostavenia ÚZ | 1 | 1 |

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia. Kolektívne riadiace alebo kontrolné orgány spoločnosť vytvorené nemá. Konateľom neboli v účtovnom období poskytnuté žiadne druhy záruk alebo zabezpečení, ani pôžičiek.

III. Informácie o prijatých postupoch

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania vo svojej činnosti.

2. Účtovníctvo je vedené na základe aktuálneho princípu, účtovné prípady sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, rešpektujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

3. Výnosy a účtujú pri splnení dodacích podmienok, keď na odberateľa prechádzajú významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za tovar a služby sú vrátane DPH, spoločnosť sa stala platcom dane od 1. 1. 2020.

4. Dlhodobé a krátkodobé záväzky a pohľadávky sú v účtovnej závierke prezentované podľa doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Ak dátum splatnosti presahuje jeden rok, pohľadávka alebo záväzok je v súvahe vykázaná ako dlhodobá.

5. Rezervy a opravné položky sú vykázané na základe odhadov budúcej hodnoty majetku a záväzkov. Výška rezerv a opravných položiek je stanovená na základe postupov určených vo vnútropodnikovej smernici účtovnej jednotky. Môže sa líšiť od skutočných hodnôt, preto podlieha dokladovej inventarizácii minimálne ku koncu účtovného obdobia pri zostavení účtovnej závierky.

6. Účtovná jednotka dodržiava zásadu bilančnej kontinuity.

7. Účtovanie daní sa riadi postupmi účtovania, DPH a ostatné spotrebné dane sú z daňového pohľadu zhodné s účtovnými hodnotami. Splatná daň je výsledkom daňovej analýzy hospodárskeho výsledku vypočítaného ako rozdiel nákladov a výnosov upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky v zmysle platného zákona o daniach z príjmu. Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

7. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých zložiek majetku je nasledovne:

a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Bezodplatne obstaraný, alebo novozistený majetok sa oceňuje reálnou hodnotou – v účtovnom období nebol použitý.

b) nakupované zásoby – obstarávacou cenou.

c) pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri odplatnom nadobudnutí – postúpení a pod. sa oceňujú obstarávacou cenou.

d) krátkodobý finančný majetok – peniaze v pokladni a na bankových účtoch a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou.

f) rezervy v očakávanej výške na základe kalkulácií alebo kvalifikovaného odhadu.

g) pôžičky pri ich vzniku menovitou hodnotou, úroky sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

h) splatná daň z príjmov – po transformácii účtovného výsledku na základ dane vo výške 15 %. Odložené dane sa neúčtujú.

Ch) predpokladané riziká, straty a znehodnotenia, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa účtujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Účtovná jednotka má stanovené pravidlá na odpisovanie dlhodobého majetku. Dlhodobý hmotný majetok odpisuje nad hodnotu 1 700 €. Účtovný odpis sa stanovuje na každý majetok zvlášť v závislosti od predpokladanej doby životnosti. Drobný majetok, ktorého hodnota nedosahuje stanovené hodnoty, je účtovaný do spotreby a vedený v operatívnej evidencii. Odpisový plán je zostavený nasledovne:

| Druh majetku | Odpisová metóda | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Budovy a stavby | 20 rokov | 5 % | rovnomerná |
| Stroje a zariadenia | 4 – 6 rokov | 16,7 – 25 % | rovnomerný |
| Pozemky | - | - | - |

8. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných , ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

9. Dotácie

Účtovná jednotka neúčtovala v účtovnom období o prevádzkových , ani investičných dotáciách.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Dlhodobý majetok

Účtovná jednotka nadobudla v účtovnom období dlhodobý majetok v hodnote 1830 €.

2. Závazky

Závazky účtovnej jednotky sú krátkodobé - sú tvorené záväzkami z dodávateľsko-odberateľských vzťahov vo výške 412 € a záväzkami voči daňovému úradu 2 086 €.. Dlhodobé záväzky spoločnosť neeviduje.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Závazky splatné nad 5 rokov | | |
| Závazky splatné od 1 – 5 rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 598 | 670 |
| Závazky splatné do 1 roka | 2 598 | 670 |
| Závazky po lehote splatnosti | - | - |

3. Informácie o nákladoch a výnosoch , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

1. Výnosy účtovnej jednotky boli tvorené výnosmi z predaja tovaru vo výške 29 255 €, výnosmi z predaja služieb vo výške 963 €.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za tovar | 29 255 | 35 996 |
| Tržby z predaja služieb | 963 | 1 008 |
| Tržby z predaja materiálu a majetku | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Čistý obrat celkom | 30 230 | 37 215 |

4. Účtovná jednotka neúčtovala o goodwill.

5. Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch, ani o majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi.

6. Účtovná jednotka neúčtovala o vlastných akciách.

Náklady účtovnej jednotky tvorili hlavne obstarávacía cena predaného tovaru a nakupované služby.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Nákup služieb: | 4 785 | 7 435 |
| - Marketingové a reklamné služby | 1 105 | 2 073 |
| - Prepravné služby | 1 337 | 940 |
| - Ostatné služby | 2 443 | 4 422 |
| Finančné náklady: | 529 | 297 |
| - Bankové poplatky za platby e-shop | 309 | 116 |
| - Ostatné bankové poplatky | 220 | 181 |

V. Iné aktíva a iné pasíva

1. Podmienené záväzky

Správny výpočet splatnej dane z príjmov je možné podrobiť daňovej kontrole do piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie bolo správcom dane kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z ďalšej kontroly. V dôsledku toho sú daňové priznania za obdobia rokov 2024 – 2020 otvorené a môžu byť predmetom kontroly.

| Druh podmieneného záväzku | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|----------------------------------|---------------|------------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí | - | - |
| Z poskytnutých záruk | - | - |
| Zo všeobecne záväzných predpisov | - | - |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | - | - |
| Z ručenia | - | - |

Spoločnosť neočakáva prírastok, ani zníženie aktív v dôsledku minulých udalostí.

2. Podmienení majetok

| Druh podmieneného majetku | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
|---|---------------|------------------------|
| Práva zo servisných zmlúv | - | - |
| Práva z poisťných zmlúv | - | - |
| Práva z koncesionárskych zmlúv | - | - |
| Práva z licenčných zmlúv | - | - |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | - | - |
| Práva zo súdnych sporov | - | - |

Spoločnosť nemá informácie o existencii podmieneného majetku ku dňu účtovnej závierky.

3. Podsúvahové účty

Spoločnosť na podsúvahových účtoch neúčtovala .

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti a mali by za následok úpravy vo finančných výkazoch.

V Rožňave dňa: 27.3.2025