

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	NM Heilig Reality s.r.o.
Sídlo:	926 01 Sereď, Priemyselná ulica 4608/10
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 16.03.2010
Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:	Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /velkoobchod/, reklamné a marketingové služby, administratívne služby, nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva, predaj nehnuteľností

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 888 813	3 011 952	Áno
Čistý obrat celkom	326 704	327 764	Nie
Počet zamestnancov	0	0	Nie

Komentár: UJ nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, ale zostavuje účtovnú závierku dobrovoľne podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Zákon č. 105/2024 Z. z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 431/2002 Z. z.).

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 27.05.2024

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
N.M.Heilig Holding B.V., Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
N.M.Heilig Holding B.V., Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konateľ: Nicolaas Maria Heilig

Konateľ: Maria Agatha Bernadette Heilig

Spoločník Spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Heilig Industrial Solutions B.V.	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

V priebehu roka 2024 nenastali zmeny v orgánoch a ani v spoločníkoch Spoločnosti.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím

2) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	ÚJ nemá náplň
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	ÚJ nemá náplň
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	ÚJ nemá náplň
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	ÚJ nemá náplň
7.	Dlhodobý finančný majetok:	ÚJ nemá náplň
8.	Zásoby obstarané kúpou:	ÚJ nemá náplň
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	ÚJ nemá náplň
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	ÚJ nemá náplň
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	ÚJ nemá náplň
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	ÚJ nemá náplň
13.	Krátkodobý finančný majetok:	ÚJ nemá náplň
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota

17.	Deriváty:	ÚJ nemá náplň
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	ÚJ nemá náplň
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	ÚJ nemá náplň
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou pri ich vzniku.
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- 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 (%)
Stavby	021	40	2,5
Kamerový systém a videosever	022 000	4	25
Kuchynská linka a logo	022 010	6	16,7
Oplotenie a klimatizácia	022 020	12	8,3
Žeriavy	022 100	6	16,7
Spevnené plochy	029 000	20	5
Zavlažovací systém	029 100	6	16,7
Lakovňa	029 200	12	8,3

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ 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.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru Exact (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU

AKTÍVA

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2024	554 554	3 199 203	348 013	41 725	99 827	9 500	4 252 822
Prírastky	0	0	45 000	0	12 288	15 833	73 121
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	554 554	3 199 203	393 013	41 725	112 115	25 333	4 325 943
Oprávky							
Stav k 1.1.2024	0	989 287	347 407	29 429	0	0	1 366 123
Prírastky	0	78 436	158	2 807	0	0	81 401
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	1 067 723	347 565	32 236	0	0	1 447 524
Opravné položky							
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2024	554 554	2 209 916	606	12 295	99 827	9 500	2 886 698
Stav k 31.12.2024	554 554	2 131 480	45 448	9 489	112 115	25 333	2 878 419

Spoločnosť má dohodnuté nasledovné poistenie:

Poistený majetok	Poistenie proti	Názov poisťovne	Maximálna hodnota poistného plnenia
Poistenie nehnuteľnosti	Poistenie samotnej nehnuteľnosti- vr. všetky naše budovy- v prípade poškodenia požiarom, búrkou, vetrom, inými poveternostnými vplyvmi, vandalizmom alebo akoukoľvek vonkajšou príčinou	Allianz	7 500 000
Komplexné poistenie podnikateľov	Poistenie pre prípad škôd spôsobených NMH a NM Heilig tretej osobe	Generali	1 000 000

3) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	108	0	108
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	108	0	108
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota neukončenej zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0

Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	108	0	108

4) Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Finančné účty Spoločnosti bankový účet.

5) Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 797	2 797
Poistenie	2 797	2 797
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 797	2 797

PASÍVA

1) Informácie o vlastnom imaní:

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 700 000	0	0	0	1 700 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	210 742	133 946	0	0	344 688
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	133 946	10 551	0	0	144 497
Vlastné imanie spolu	2 050 188	144 497	0	0	2 194 685

2) Závazky

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	508 000	768 000

Rozhodnutím jediného spoločníka č. 03/12/20 zo dňa 15.12.2020 sa vytvoril kapitálový fond a to nepeňažným vkladom jediného spoločníka vo výške 1 700 000 EUR. Nepeňažný vklad predstavuje časť pohľadávky jediného spoločníka v postavení veriteľa voči spoločnosti v postavení dlžníka, ktorá vznikla na Záklaďe zmluvy o pôžičke č. 2012-1.

Celková suma krátkodobých záväzkov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné záväzky z obchodného styku	439	1 584
Daňové záväzky a dotácie	5 176	19 002
Iné záväzky	25 811	34 782

Článok V – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Výnosy

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	326 704	327 764
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	326 704	327 764
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	326 704	327 764

2) Náklady

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Drobný majetok do 1 700 EUR	3 669	0
Energie – spotreba vody	2 930	3 674
Služby súvisiace s údržbou budovy	10 103	16 375
Daň z nehnuteľnosti	17 077	14 127
Poistenie	5 612	5 603
<i>Finančné náklady:</i>		
Úroky z poskytnutého úveru voči Spoločnosti v Skupine	25 811	34 782
Bankové poplatky	123	118

3) Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-138 397	0	-16 305	-154 702
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-138 397	0	-16 305	-154 702
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný				
	-138 397	0	-16 305	-154 702
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-138 397	0	-16 305	-154 702
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-138 397	0	-16 305	-154 702

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1a) **Podmienený majetok:** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 1b) **Podmienené záväzky:** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 2) **Ostatné finančné povinnosti:** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)**

Po 31.decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.