

Poznámky k účtovnej závierke

zostavené podľa opatrenia MF SR č. 23378/2014-74 o účtovnej závierke malých účtovných jednotiek, 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**

Účtovné obdobie: **01.01.2024 - 31.12.2024**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: **01.01.2023 - 31.12.2023**

Čl. I

Všeobecné informácie

Obchodné meno : **HOSU s.r.o.**

Sídlo : Kopčianska 82/F, 851 01 Bratislava

Dátum vzniku : 26.11.2013

Štatutárny orgán: Mgr. Ján Homola , konateľ
Ing. PhDr. Martin Homola, konateľ
Lukáš Blažíček, Bc. , konateľ

Štruktúra vlastníkov k 31.12.2024:

Spoločník	Výška podielu na ZI	
	absolútne v EUR	v %
Mgr. Ján Homola	1 250,00	25,00
Ing. PhDr. Martin Homola	1 250,00	25,00
<u>Lukáš Blažíček</u>	<u>2 500,00</u>	<u>50,00</u>
Spolu	5 000,00	100,00

(1) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti , sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby , obchodu a služieb, Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, Administratívne služby, vedenie účtovníctva, Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov, Prípravné práce k realizácii stavby , Uskutočňovanie stavieb a ich zmien.

(2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme účtovnej jednotky, v ktorej je ÚJ neobmedzenie ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

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

Účtovná závierka k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13.12.2024.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 18 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

(5) Údaje o skupine:

Účtovná jednotka je 100 % vlastníkom spoločnosti HOSU office solution s.r.o., Praha, ktorá bola založená 25.7.2017.

Účtovná jednotka je 30% vlastníkom spoločnosti Campus city s.r.o. Bratislava, ktorá bola založená 19.6.2023.

Účtovná jednotka je 50% vlastníkom spoločnosti Move Forward, s.r.o. Bratislava, ktorá bola založená 3.12.2024.

spoločnosť	výška podielu v %	hodnota podielu	
		v cudzej mene	v EUR
HOSU solutions s.r.o. Praha	100%	20 000,00 CZK	792,00
Campus city s.r.o. Bratislava	30%		1 500,00
Move Forward, s.r.o. Bratislava	50%		2 500,00

(6) 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 členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu:

Účtovná jednotka má k 31.12.2024 počet zamestnancov 9, priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2024 bol 6.

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona:

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka je v zmysle § 9 ods. 1 zákona o účtovníctve č. 431/2002 v znení neskorších predpisov povinná účtovať v sústave podvojného účtovníctva. Pri účtovaní a tvorbe účtovného rozvrhu vychádza z tohto zákona. Zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach neboli.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie, neuvedené v súvahe, ktoré by mali významný finančný vplyv na účtovnú jednotku.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania	Použitie v ÚJ
Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena	x
Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reprodukčná obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena	x
Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reprodukčná obstarávacia cena	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	x
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	x
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Zásoby obstarané inak (darom)	Reprodukčná obstarávacia cena	
ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Menovitá hodnota	
Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota	x
Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena	
Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	x
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota	x
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	x
Deriváty	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	x

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Pri tvorbe odpisového plánu ÚJ vychádzala zo zákona o účtovníctve 431/2002 v znení neskorších predpisov ako aj zo zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, pričom doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy sú v súlade s týmito zákonmi. Odpisové sadzby účtovných a daňových odpisov sa rovnajú.

Poznámka:

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a o dotáciách na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka neposkytla ani nedostala žiadne dotácie.

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov:
 Neevidujeme.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam súvahy:

a) Dlhodobý majetok vlastný :

HOSU s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2023									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a fašné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	106 463	0	0	0	0	0	106 463
Prírastky	0	48 680	10 031	0	0	0	500	0	59 211
Úbytky	0	0	41 975	0	0	0	0	0	41 975
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 680	74 519	0	0	0	500	0	123 699
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	41 385	0	0	0	0	0	41 385
Prírastky	0	1 865	45 164	0	0	0	0	0	47 029
Úbytky	0	0	41 975	0	0	0	0	0	41 975
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 865	44 574	0	0	0	0	0	46 439
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	65 078	0	0	0	0	0	65 078
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 815	29 945	0	0	0	500	0	77 260

Poznámky Úč POD 3 - 01
IČO 4 7 2 5 1 8 2 4
DIČ 2 0 2 4 0 0 7 9 7 5

HOSU s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2024								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 265	0	0	0	0	0	58 265
Prírastky	0	8 545	0	0	0	0	0	8 545
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	66 810	0	0	0	0	0	66 810
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 140	0	0	0	0	0	10 140
Prírastky	0	15 886	0	0	0	0	0	15 886
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 026	0	0	0	0	0	26 026
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	48 125	0	0	0	0	0	48 125
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 784	0	0	0	0	0	40 784

Poznámky Úč POD 3 - 01
IČO 4 7 2 5 1 8 2 4
DIČ 2 0 2 4 0 0 7 9 7 5

HOSU s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku									
31.12.2023									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 265	0	0	0	0	0	3 265	
Prírastky	0	55 000	0	0	0	0	0	55 000	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 265	0	0	0	0	0	58 265	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 722	0	0	0	0	0	2 722	
Prírastky	0	7 418	0	0	0	0	0	7 418	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 140	0	0	0	0	0	10 140	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	543	0	0	0	0	0	543	
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 125	0	0	0	0	0	48 125	

HOSU s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku										
31.12.2023										
Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	78 090	0	0	0	0	0	78 090	
Prírastky	0	0	28 373	0	0	0	500	0	28 873	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	106 463	0	0	0	500	0	106 963	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	27 682	0	0	0	0	0	27 682	
Prírastky	0	0	13 703	0	0	0	0	0	13 703	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	41 385	0	0	0	0	0	41 385	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	50 408	0	0	0	0	0	50 408	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	65 078	0	0	0	500	0	65 578	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO
DIČ
2 0 2 4 0 0 7 9 7 5
4 7 2 5 1 8 2 4

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO
DIČ
2 0 2 4 0 0 7 9 7 5
4 7 2 5 1 8 2 4

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – neevidujeme.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má ÚJ obmedzené právo nakladať s ním:
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním – neevidujeme.
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – neevidujeme.

d) Majetok, ktorým je goodwill, dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu jeho výšky a odpis jeho hodnoty - neevidujeme.

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za účtovné obdobie a to v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období – neevidujeme.
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období – neevidujeme.
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období – neevidujeme.

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v členení v nadväznosti na položky súvahy

účet	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2024 EUR
061 Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	792	792
062 Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti alebo družstve s podielovou účasťou	4 000	4 000
062 Kapitálové vklady	298 500	298 500
Spolu	303 292	303 292

g) - i) Dlhodobý finančný majetok – neevidujeme. ÚJ nemá žiadne účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok

j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – podľa tabuľky f.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – neevidujeme.

l) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere – neevidujeme.

m) Opravné položky k zásobám – neboli tvorené.

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – neevidujeme.

o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – neevidujeme.

p) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam za účtovné obdobie, dôvod ich tvorby a zúčtovania:

	Stav k 31. 12. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Presun EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	11 322	3 560	0	0	3 094	11 788
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Spolu	11 322	3 560	0	0	3 094	11 788

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2024 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	692 773	470 876
Pohľadávky po lehote splatnosti	398 159	533 360
Spolu	1 090 932	1 004 236

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať – neevidujeme.

s) Odložená daňová pohľadávka – neevidujeme.

ÚJ nevznikla odložená daňová pohľadávka, ani daňový záväzok preto o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

t) Zložky krátkodobého finančného majetku:

Finančné prostriedky	k 31.12.2023	k 31.12.2024
Pokladnica, ceniny	2054	1044
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19587	-313937
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	21641	-312893

p

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania – neúčtujeme.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie – neboli tvorené.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – neevidujeme.

- x) Informácie o vlastných akciách – ÚJ nenadobudla počas sledovaného účtovného obdobia žiadne vlastné akcie.
y) Významné položky účtov časového rozlíšenia – evidujeme len bežné položky.

(2) Dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam súvahy:

a) Vlastné imanie

1. Opis základného imania:

Základné imanie: 5 000 EUR

Rozsah splatenia: 5 000 EUR

2. Počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia – neevidujeme.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

výsledok hospodárenia - účtovný zisk	2023	418529
Vysporiadanie účtovnej straty		
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov		0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov		418529
Prevod zisku na spoločníkov		0
Úhrada straty minulých rokov		0
Iné		0
Spolu		418529

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití vlastného imania:

- Žiadne náklady ani výnosy neboli v sledovanom účtovnom období účtované priamo na účty vlastného imania.
- V sledovanom účtovnom období nedošlo k žiadnym zmenám reálnej hodnoty majetku ani zmenám hodnoty majetku.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základom imaní – bez zmeny.

6. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty :

výsledok hospodárenia - účtovný zisk	2024	126
Vysporiadanie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov		126
Prevod zisku na spoločníkov		0
Úhrada straty minulých rokov		0
Iné		0
Spolu		126

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie:

	Stav k 31. 12. 2023 EUR	Tvorba EUR	Presun EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav : 31. 12. 2024 EUR
Zákonné rezervy						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 656	5 035		3 656		5 035
Zákonné rezervy spolu	3 656	5 035	0	3 656	0	5 035
Ostatné rezervy						
Iné	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	3 656	5 035	0	3 656	0	5 035

c – d) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2024
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	927 186	787 769
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	544 182	452 259
Záväzky po lehote splatnosti	383 004	335 510

e) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – neexistuje.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku – neexistuje.

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	284	498
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	363	490
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>363</i>	<i>490</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>361</i>	<i>704</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	286	284

h) Vydané dlhopisy - ÚJ nevydala za sledované účtovné obdobie žiadne dlhopisy.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka poskytla finančnú výpomoc dcérskym spoločnostiam, stav istiny k 31.12.2024 je 89 247 EUR.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období – bežné položky.

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – prenajímateľ:

Účtovná jednotka ako prenajímateľ neeviduje žiadny majetok prenajímaný formou finančného prenájmu.

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – nájomca: Účtovná jednotka neeviduje žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

(5) Daň z príjmov – splatná a odložená :

Názov položky	2023			2024		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
a						
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	536 057		100,00 %	3 965		100,00 %
teoretická daň		112 572	21,00 %		833	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	47 382	9 950		63 674	13 372	
Ostatné položky zvyšujúce základ dane	116 599	24 486		62 809	13 190	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Započítanie daňovej licencie	0	0		0	0	
Ostatné položky znižujúce základ dane	-140 381	-29 480		-115 450	-24 245	
Spolu	559 657	117 528		14 998	3 150	
Splatná daň z príjmov		117 528		minimálna daň	3 840	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		117 528			3 840	

(6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neeviduje žiadny majetok ani záväzky, ktoré by boli zabezpečené derivátmi.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát

(1) *Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov:*

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar:

	2023	2024
Tržby z predaja tovaru	3 812 645	2 315 369
z toho zahraničné:	89 423	122 313
Tržby z predaja služieb	923 177	1 081 695
z toho zahraničné:	80 533	14 345
spolu	4 735 822	3 397 064

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob – neevidujeme.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov – neevidujeme.

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti – neevidujeme.

e) Osobné náklady

	2023	2024
Mzdové náklady	73769	90085
Príjmy spoločníkov a členov zo ZČ	0	19880
Odmeny členom orgánov spoločnosti	5760	480
Zákonné sociálne poistenie	27533	36484
Zákonné sociálne náklady	2452	4915
Spolu	109514	151844

f) Významné položky finančných výnosov – neevidujeme.

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby – neevidujeme.

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti – neevidujeme.

i) Významné položky finančných nákladov a kurzových strát - neevidujeme.

(2) *Výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:*
ÚJ za dané účtovné obdobie neevidovala žiadne výnosy alebo náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu.

(3) *Opis a celková suma nákladov za spracovanie ročnej účtovnej závierky - dohad na sumu 2 000 EUR.*

(4) Členenie čistého obratu:

	2023	2024
Tržby z predaja tovaru	3 812 645	2 315 369
Tržby z predaja služieb	923 177	1 081 695
Iné výnosy zahrňované do čistého obratu	0	0
spolu	4 735 822	3 397 064

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1)

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv
Opis a hodnota podmieneného majetku – neevidujeme.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; 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. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Opis a hodnota podmienených záväzkov – neevidujeme.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré nie sú vykázané v účtovných výkazoch:

Účtovná jednotka nemá žiadne finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovných výkazoch.

(3) Informácie o významných položkách prenatateho majetku, majetku prijateho do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, odpísaných pohľadávkach a pod.:

Účtovná jednotka za sledované obdobie neeviduje žiadne významné položky vzťahujúce sa k bodu 3.

Čl. VI

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

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku v dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky - neevidujeme
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky - neevidujeme
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky - neevidujeme

- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti - neevidujeme
 - e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku - neevidujeme
 - f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky - neevidujeme
 - g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere - neevidujeme
 - h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky - neevidujeme
 - i) mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky - neevidujeme
 - j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky - neevidujeme
- Po dni, ku ktorému bola zostavená priebežná účtovná závierka nenastali žiadne významne udalosti.

Či. VII

(1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

(a) Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

- Predaj služieb – 40 886 EUR
- Nákup služieb, materiálu a investícií – 627 829 EUR
- Predaj tovaru - 94 616 EUR

(b) Charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov:

Účtovná jednotka voči spriazneným osobám:

- Pohľadávky 139 178 EUR
- Záväzky 151 357 EUR

(c) Transakcie so spriaznenými osobami:

1. Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv – neevidujeme
2. Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv – neevidujeme
3. Dcérske účtovné jednotky – neevidujeme
4. Spoločné účtovné jednotky – neevidujeme
5. Pridružené účtovné jednotky – neevidujeme
6. Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej ÚJ - neevidujeme.
7. Ostatné spriaznené osoby (personálne prepojenie)

SOFU s.r.o.

HOMOLA TEAM s.r.o., HT3, s.r.o., HOMOLA TEAM WM s.r.o.

THE LIGHT s.r.o.

HOMOLA furniture s.r.o.

B&B profit s.r.o. , intarch s.r.o.

HOSU solution s.r.o. Česká republika

Campus city s.r.o.

Move Forward s.r.o. , The Space s.r.o.,

(2) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

a) - e)

Štatutárny orgán – odmena konateľa

Dozorný orgán – neevidujeme

Iný orgán ÚJ – neevidujeme

(3) Informácie podľa odseku 2 písm. a) sa neuvádzajú, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu ÚJ.

Čl. VIII

Ostatné informácie

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(2) Informácie o ÚJ, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 EUR

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Informácia o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a ÚJ, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods.6 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 001	0	0	0	5 001
Základné imanie	5 001	0	0	0	5 001
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 416 479	0	280 500	246 400	1 382 379
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 416 479	0	280 500	246 400	1 382 379
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	246 400	418 529	0	-246 400	418 529
Spolu	1 668 380	418 529	280 500	0	1 806 409

Bežné účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 001	0	0	0	5 001
Základné imanie	5 001	0	0	0	5 001
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 382 379	0	0	418 529	1 800 908
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 382 379	0	0	418 529	1 800 908
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	418 529	126	0	-418 529	126
Spolu	1 806 409	126	0	0	1 806 535