

ČL. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. NÁZOV PRÁVNICKEJ OSOBY A JEJ SÍDLO ALEBO MENO A PRIEZVISKO FYZICKEJ OSOBY

Účtovná jednotka Moses Invest je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Bratislave, Ševčenkova 34, PSČ 851 01. Založená bola dňa 19.07.2023 Zakladateľskou listinou. Deň vzniku spoločnosti je 27.07.2023. IČO 55 640 672. Účtovná jednotka je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 9.9.2024.

3. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. ÚDAJE O SKUPINE

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou.
Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

5. PRIEMERNÝ PREPOČÍTANÝ POČET ZAMESTNANCOV

Účtovná jednotka nemá zamestnancov.

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2024 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti účtovnej jednotky a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok je 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 obstarávaciu 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 účtovnej jednotky v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok je v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

h) Zásoby obstarané kúpou

Spoločnosť neviduje zásoby obstarané kúpou.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neviduje zásoby obstarané vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok účtovná jednotka 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).

l) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

m) Rezervy

Účtovná jednotka tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

n) Dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

o) 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.

p) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

3. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý hmotný majetok.

4. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A METÓD

Účtovná jednotka neuskutočnila zmeny v účtovných zásadách, postupoch účtovania a metódach.

5.

6. DOTÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH OBDOBÍ

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

V roku 2024 vznikli účtovnej jednotke náklady vo výške 32,5 tis.EUR z dôvodu vyradenia podielov dcérskej účtovnej jednotky Dobšovič & Partners. Dcérska ÚJ bola zrušená likvidáciou.

2. ZÁVÄZKY

a) Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Zabezpečené záväzky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. VLASTNÉ AKCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. PODIELY NA ZÁKLADNOM IMANÍ OBCHODNÝCH SPOLOČNOSTÍ

Spoločnosť k 1.1.2024 vlastnila podiely v dcérskej účtovnej jednotke Dobšovič & Partners, a.s. V priebehu roku 2024 spoločnosť vyradila podiely v dcérskej účtovnej jednotke Dobšovič & Partners, a.s. z dôvodu likvidácie spoločnosti.

Spoločnosť v priebehu roku 2024 obstarala podiely v dvoch dcérskych účtovných jednotkách:

a) Hutmanka Invest s.r.o.,

b) Noraam Estate, s.r.o.

5. TVORBA KAPITÁLOVÝCH FONDOV Z PRÍSPEVKOV

V roku 2023 spoločnosť vytvorila kapitálový fond peňažným vkladom vo výške 82,5 tis.EUR. V roku 2024 spoločnosť znížila kapitálový fond na výšku 32,5 tis. EUR.

6. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

7. INFORMÁCIE O POVINNOSTIACH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

8. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.