

SPRÁVA

z priebežného overovania správnosti vedenia účtovníctva v účtovnej jednotke HANT Development, a.s., Bratislava, za obdobie od 1.1. do 30.6.2025

Priebežné overovanie správnosti vedenia účtovníctva bolo vykonané na základe uzatvorenej zmluvy s audítorskou a poradenskou spoločnosťou D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o., licencia číslo 113 SKAu.

Overenie vykonali pracovníci audítorskej spoločnosti pod vedením štatutárneho audítora, Ing. Daniela Štefancová, pričom bolo konzultované aj o daňovej problematike.

Táto predkladaná priebežná správa a odporúčania v nej uvedené sú určené vedúcim pracovníkom spoločnosti a nimi určeným pracovníkom a slúžia výhradne pre internú potrebu.

1. Prevod účtovníctva z roku 2024 do roku 2025

Prevod účtovníctva z roku 2024 do roku 2025 je vykonaný cez účet 701 – Počiatočný účet súvahový. Počiatočné stavy súvahových účtov k 1.1.2025 sú zhodné s konečnými stavmi k 31.12.2024.

2. Prijaté faktúry

DF – výber dokladov 3020250001 – 134:
- bez pripomienok k metodike účtovania.

DF – DPS – výber dokladov 452025001 - 2:
- bez pripomienok k metodike účtovania.

DF – zahraničie, výber dokladov 7020240001:
- bez pripomienok k metodike účtovania.

3. Vystavené faktúry

OF – výber dokl. 1020250001 – 118 (predaj & nájom nehnuteľnosti):
- bez pripomienok k metodike účtovania.

OF – Ľarchopisy, výber dokl. 8020250001 – 6:
- bez pripomienok k metodike účtovania.

OF – DPS, výber dokl. 2520250001 – 5:
- bez pripomienok k metodike účtovania.

4. Pokladničné doklady

Pokladňa EUR, výber dokl. V0001 – 57, P0001 - 11:

- Zostatok pokladne k 30.6.2025 je vo výške 5.747,77 €.

5. Bankové doklady

ČSOB EUR (25916293), BV za mesiac 6 (221.001):

- Zostatok bankového účtu k 30.6.2025 je vo výške 35.931,71 €.

ČSOB EUR (225026973), BV za mesiac 6 (221.006):

- Zostatok bankového účtu k 30.6.2025 je vo výške 49.305,76 €.

UniCredit Bank EUR (1257109030), BV za mesiac 6 (221.003):

- Zostatok bankového účtu k 30.6.2025 je vo výške 2.605,22 €.

6. Interné doklady

IDX – výber dokl. 20250001 – 84:

- bez pripomienok k metodike účtovania.

IDV – výber dokl. 250001 – 6 (Mzdy):

- bez pripomienok k metodike účtovania.

IDO – výber dokl. 2500001 – 6 (odpisy, pohyb majetku):

- bez pripomienok k metodike účtovania.

IDR – výber dokl. 20240001 – 10 (DPH):

- bez pripomienok k metodike účtovania.

7. Osobitne overované položky

Podľa predloženej hlavnej knihy k 30.6.2025 uvádzame nasledovné zistenia:

- V čase priebežného overovania nebol zaradený žiaden dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, ani vyradený dlhodobý hmotný majetok.
- Obstarané boli finančné investície na účte MD 061 v OC 10.000 €.
- Suma zúčtovaných oprávok k dlhodobému majetku je zhodná so sumou účtovaných nákladových odpisov na účte MD 551 (108.475,19 €).
- Zostatok finančných účtov je zhodný so zostatkom podľa hlavnej knihy.
- Na účte 323 Krátkodobé rezervy je zostatok rezerv na nevyčerpané dovolenky vo výške 14.809,98 €, ktoré budú prenesené do nasledujúceho účtovného obdobia, pretože spoločnosť mení kalendárny rok na hospodársky od 1.7.2025.
- Na účtoch AE 336 Odvody do poisťovní je zostatok vo výške posledných mesačných odvodov za mesiac 6/2025 (5.332,53 €), rovnako ako aj zostatok účtu 342 Daň zo závislej činnosti (1.022,48 €).
- Na účte 343 Daň z pridanej hodnoty je zostatok Daňovej povinnosti DPH vo výške 10.016,53 €.

- Na účte 355 Pohľadávky voči spoločníkom a členom je zostatok vo výške 12.243.163,57 €, k 30.6.2025 boli účtované výnosové úroky na účte D 662.
- Účtovná závierka a hospodársky výsledok za rok 2024 boli schválené 20.6.2025.

V Trenčíne, 11.09.2025

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.,
audítorská a poradenská spoločnosť,
Rozmarínova 211/3, 911 01 Trenčín

Správu predkladá: Ing. Daniela Štefancová, audítor a daňový poradca

