

## Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

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**

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	CASH CAPITAL, s. r. o.
Sídlo:	Sobotské námestie 1783/15
Dátum založenia:	26.11.2010
Dátum vzniku:	21.12.2010
Zapísaná v:	OR OS Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 23821/P
Subjekt verejného záujmu:	Nie
Účtovné obdobie:	01.01.2017 – 31.12.2017

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet činnosti podľa výpisu z OR :

1. prípravné práce k realizácii stavby
2. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
3. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
4. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
6. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
7. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
8. vydavateľská činnosť
9. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
10. factoring a forfaiting
11. výroba jednoduchých výrobkov z kovu
12. výroba a hutnícke spracovanie kovov
13. výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
14. výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
15. počítačové služby
16. administratívne služby
17. správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu maliarskych prác
18. čistiace a upratovacie služby
19. prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
20. prenájom hnutel'ných vecí
21. vedenie účtovníctva
22. reklamné a marketingové služby
23. nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
24. cestná motorová doprava vykonávaná vozidlami do 9 miest na sedenie
25. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
26. prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
27. poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

V roku 2017 začala spoločnosť prevádzkovať športové zariadenie a zariadenie slúžiace na regeneráciu a rekondíciu fitness centrum AB fit, v činnosti ktorého bude pokračovať, rozvíjať a v rámci svojich možností aj rozširovať.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoÚ)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – mikro účtovná jednotka, zostavuje však účtovnú závierku podľa metodiky pre veľkostnú skupinu malá účtovná jednotka (§ 2/12 ZoÚ).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie (01.01.2016 - 31.12.2016) bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.03.2017, spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017.

4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň, spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	-
počet vedúcich zamestnancov		

**ČI. II****INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti – v celkovej sume poskytnutých, splatených, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky, pri pôžičkách s uvedením úrokových sadzieb: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**ČI. III****INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky vo svojej činnosti:

účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

Áno Nie

2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód:

v priebehu účtovného obdobia neboli uplatnené zmeny účtovných zásad a metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv na účtovnú jednotku:  
účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Obstarávacou cenou:
- dlhodobý hmotný majetok externe kúpený
- zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou
Menovitou hodnotou:
- peňažné prostriedky a ceniny
- pohľadávky pri ich vzniku
- záväzky pri ich vzniku vrátane rezerv, pôžičiek

Účtovná jednotka účtovala o zásobách tovaru. Účtovanie obstarania a úbytku zásob vykonáva podľa spôsobu A. Úbytok zásob tovaru rovnakého druhu účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Materiál ÚJ nakupuje v množstve nevyhnutnom pre prevádzku zariadenia a tento účtuje pri jeho obstaraní priamo do spotreby, bez zaúčtovania na sklad.

b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky:

trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované, ÚJ neúčtovala ani o opravných položkách.

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

záväzky pri ich vzniku sa oceňujú obstarávacou cenou, rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. ÚJ pri tvorbe rezerv vychádzala z kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov. Boli vytvorené len krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

nie je náplň pre túto položku.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

nie je náplň pre túto položku.

f) Stanovenie metódy vlastného imania:

nie je náplň pre túto položku.

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom, ak doba použiteľnosti je viac ako 1 rok a vstupná cena vyššia ako 1700 €. ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – položky pod 1700 € JC a doby použiteľnosti viac ako 1 rok.

Spoločnosť k 31.12.2017 v DHM eviduje:

- stavby, zaradené v odpisovej skupine 6 s dobou odpisovania 40 rokov a metódou rovnomerného odpisovania,  
- pozemky.

Daňové odpisy u stavieb boli v roku 2017 prerušené.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: nie je náplň pre túto položku.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

V spoločnosti neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

#### ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: pre túto položku nie je náplň, ÚJ o goodwille neúčtuje.

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: pre túto položku nie je náplň, ÚJ o derivátoch neúčtuje.

3) Informácie o záväzkoch

a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: ÚJ nemá náplň pre túto položku.

b) Informácie o zabezpečených záväzkoch:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

4) Informácie o vlastných akciách

ÚJ nemá náplň pre túto položku, ÚJ nevlastní a neúčtuje o akciách.

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

#### ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

a) Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§85 PU):  
účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

**ČI. VI**  
**UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE**  
**ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Ku žiadnym významným udalostiam s finančným vplyvom v období po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky v ÚJ nedošlo.

**ČI. VII**  
**OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Informácie, ktoré sa uvádzajú v tomto čl. sa ÚJ netýkajú, spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu.