

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**  
pre malé účtovné jednotky

**Článok I –Všeobecné informácie**

**1.Základné informácie o účtovnej jednotke**

<b>Obchodné meno:</b>	<b>FORTE EXTRA, s.r.o.</b>
<b>Sídlo:</b>	<b>Panónska cesta 9, 852 32 Bratislava</b>
<b>Dátum založenia:</b>	<b>22.11.1993</b>
<b>Dátum vzniku:</b>	<b>20.1.1994</b>
<b>Hlavný predmet podnikania :</b>	<b>Prenájom a prevádzkovanie vlastných nehnuteľností</b>
<b>Účtovné obdobie:</b>	<b>Kalendárny rok 2019</b>

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>	<b>Áno/Nie</b>
Netto aktíva celkom	17222915	12172164	áno
Čistý obrat celkom	183128	27141	nie
Počet zamestnancov	2	2	nie

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny mikro účtovná jednotka, ale sa rozhodla zaradiť do : **malá účtovná jednotka**

**2.Dátum schválenie účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie : 15.07.2019

**3.Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :** riadna účtovná závierka

**4.Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou :** nemá náplň

**5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2

**Článok II –Informácie o orgánoch spoločnosti :**

**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :**

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody): zúčtované úroky spoločníkom nevyplatené		19500
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):		
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
- druh príjmu (výhody):		

- písm.a) Nemá náplň  
 písm.b) Nemá náplň  
 písm.c) Nemá náplň  
 písm.d) Nemá náplň

### Článok III – Informácie o prijatých postupoch

- Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:  Áno  Nie
- Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:  
 - zmeny účtovných zásad a metód  Áno  Nie
- Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe : nemá náplň
- Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov :
  - Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok**  Áno  Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:  
 Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo
  - Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok**  Áno  Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:  
 priame náklady  nepriame náklady spojené s výrobou  inak:
  - Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok**  Áno  Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
  - Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok**  Áno  Nie  
 Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:  
 obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON
  - Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou**  Áno  Nie  
 Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení  
 priame náklady  
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku  
 inak:
  - Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok**  Áno  Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Poznámky Úč PODv 3-01

- g) **Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere**  Áno  Nie  
 Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:  
 obstarávacou cenou pri nákupe a predaji  
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)  
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)  
 inak:

- h) **Podnik nakupoval zásoby**  Áno  Nie  
 Účtovanie obstarania a úbytku zásob.  
 Pri účtovaní zásob postupoval podnik  
 spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob  
 Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:  
 cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
 dopravné  provízie  poistné  clo  ostatné VON  
 Náklady súvisiace s obstaraním zásob  
 pri príjme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,  
 obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto: VON/(PS zásob + príjem na sklad) x výdaj zo skladu  
 obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

**Pri vyskladnení zásob sa používal**

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne  
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iný spôsob: v obstarávacej cene sa vyskladnili zásoby
- i) **Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou**  Áno  Nie  
 Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi  
 podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

- j) **Podnik obstaral bežnom roku zásoby iným spôsobom**  Áno  Nie  
 Zásoby obstarané iným spôsobom podnik oceňoval :

- k) **Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj – neúčtoval**  
 l) **Pohľadávky vlastné – menovitou hodnotou**  
 m) **Krátkodobý finančný majetok - cenou obstarania**  
 n) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy- menovitou hodnotou**  
 o) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov- menovitou hodnotou,**  
 p) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy- menovitou hodnotou**  
 r) **Deriváty- neúčtoval**  
 s) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi- neúčtoval**  
 t) **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci- neúčtoval**  
 u) **Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov) – neúčtoval**

v) **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy, TZ kultúrnej pamiatky	40 rokov	1/40	Rovnomerné
Softvér – web stránky	36 mesiacov	1/36	Rovnomerne

Poznámky Úč PODv 3-01

Zariadenia izieb, hotela	6 rokov	1/6	rovnorné
Zariadenia kuchyne	8 rokov	1/8	rovnorné
TV, server, dochádzkový systém	4 roky	1/4	rovnorné
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnorné

- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

z) Informácie o poskytnutých dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku: nemá náplň

**5. Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období** s uvedením sumy vplyvu na položky súvahy, náklady bežného účtovného obdobia, výnosy bežného účtovného obdobia, nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.- nemá náplň

**Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú Súvahu a Výkaz ziskov a strát**

1. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill: nemá náplň
2. Informácia o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi : nemá náplň
- 3 a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	11803194	10284145

3 b) Celková suma zabezpečených záväzkov - opis a spôsob zabezpečenia záväzkov :

Bankové úvery od VÚB celkom vo výške 2870773 EUR zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosti, záložným právom na hnutelné veci, záložným právom na pohľadávky, záložným právom na obchodný podiel

4. Informácie o vlastných akciách : nemá náplň

5. Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov: Spoločnosť vytvorila v roku 2019 ostatný kapitálový fond vo výške 2800000 EUR na základe rozhodnutia jediného spoločníka kapitalizáciou časti pôžičiek spoločníka.

6. Informácie o sume a dôvodoch nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt : nemá náplň

IČO	3	1	3	6	6	4	4	9	
DIČ	2	0	2	0	3	0	2	2	9

Poznámky Úč PODv 3-01

### **Článok V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- 1 a) Podmieneny majetok : nemá náplň
- 1 b) Podmienené záväzky : nemá náplň
2. Ostatné finančné povinnosti : nemá náplň
3. Podsúvahové účty: nemá náplň

### **Článok VI – Udalosti ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Nemá náplň

### **Článok VII – Ostatné informácie**

Záložné právo v katastrálnom území Pezinok (zastavané plochy a nádvoría a stavba č.s.1114) v prospech záložného veriteľa Pôdohospodárska platobná agentúra a Všeobecná úverová banka, a.s..