

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak.

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti:**

Obchodné meno:	<i>HOLD s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)</i>
Sídlo:	<i>Kuzmányho 16, 97401 Banská Bystrica</i>
Dátum založenia:	<i>17.10.1995</i>
Dátum vzniku:	<i>17.10.1995</i>

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- *sprostredkovanie obchodu a služieb;*
- *maloobchod - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností;*
- *veľkoobchod – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živosti v rozsahu voľných živností;*
- *factoring a forfaiting;*
- *činnosť organizačných a ekonomických poradcov;*
- *sprostredkovateľská činnosť v oblasti zabezpečenia správy služieb v rozsahu voľnej živnosti, opráv a údržby, rekonštrukcie a modernizácie nehnuteľností;*
- *leasingová činnosť;*
- *sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností;*
- *prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu;*
- *prenájom strojov, prístrojov a nástrojov;*
- *prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov;*
- *prevádzkovanie golfového simulátora pre verejnosť;*
- *predaj na priamu konzumáciu nealkoholických nápojov a destilátov;*
- *obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou bytového fondu,*
- *podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečného dopadu;*
- *prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb – upratovacie práce;*
- *výroba tepla, rozvod tepla;*
- *obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou nehnuteľností.*

2. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	3

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a postupov účtovania pre podnikateľov..

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.06.2020.

5. Ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**1. Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov spoločnosti**

V roku 2020 a ani v roku 2019 neboli poskytnuté žiadne záruky a iné zabezpečenia členom orgánov spoločnosti (členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov).

2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti

V roku 2020 a ani v roku 2019 neboli poskytnuté pôžičky ani iné finančné plnenia na súkromné účely členom orgánov spoločnosti (členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.)

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY:

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty, a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované bez zmien.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním (preprava, montáž a pod.) Spoločnosť v roku 2020 a ani v roku 2019 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom kúpou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2020 ani v roku 2019 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2020 ani v roku 2019 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom iným spôsobom.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). V roku 2020 ani v roku 2019 nebol zakúpený žiadny dlhodobý hmotný majetok. V októbri 2020 boli predané byty č. 1 a 2 v PD Zlatý Jeleň, Bratislava spoločnosti CPA s.r.o. vrátane ich zariadenia, garáží a súvisiacich pozemkov.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2020 ani v roku 2019 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2020 ani v roku 2019 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom iným spôsobom.

Dlhodobý finančný majetok:

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). CP, podiely a pôžičky, ktorých obstarávací cena je vyjadrená v cudzej mene, sa účtujú v cudzej mene a na menu euro sa prepočítavajú referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, a v deň ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V priebehu roka 2020 neboli realizované žiadne nákupy ani predaje dlhodobého finančného majetku. Splatnosť dlhobohkej pôžičky poskytnutej spoločnosti KBZ s.r.o. v roku 2018 bola v roku 2020 predĺžená do 30.9.2021, bol dohodnutý nový splátkový kalendár za rovnakých podmienok.

Zásoby obstarané kúpou:

Zásoby obstarané kúpou oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť v roku 2020 neúčtovala o zásobách obstaraných kúpou – kúpu drobného DHM do 1700 Eur.

Pohľadávky:

Pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Oceňuje sa menovitou hodnotou v čase účtovania, kritériom na účtovanie časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy jeho vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týka. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou, ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení; rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prepočet údajov v cudzích menách na EUR:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurz.lístku, použije sa kurz, ktorý táto banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurz.lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov za rok 2020 určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou;
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou opravných položiek k pohľadávkam a daňovou základňou;
- dočasné rozdiely medzi účtovnými rezervami a ich neskorším daňovým uplatnením;
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpocťu a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň za rok končiaci 31.12.2020 bola prepočítaná sadzbou dane platnou pre zdaňovacie obdobie roku 2021 a to 21%.

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

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka odpisuje rovnomerne. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Dlhodobý majetok spoločnosť účtovne začne odpisovať v ten istý mesiac ako bol zaradený do užívania.

V účtovej triede 02 – Dlhodobý hmotný majetok na účte 021 – Stavby mala účtovná jednotka zaradené dva byty nachádzajúce sa v „Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň“ v Bratislave.. V roku 2015 došlo k zmene Zákona č. 595/2003 o dani z príjmov, par.26. Následne sa na základe rozhodnutia konateľa a po zohľadnení skutočnej doby používania doba odpisovania bytov zmenila z 20 rokov na 40 rokov. V zmysle uvedenej zmeny boli prepočítané odpisové plány bytov. Byty boli predané v októbri 2020.

Na účte 022 - Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí má účtovná jednotka zaradený trezor, ktorý je plne odpísaný, ale spoločnosť ho stále používa. V roku 2016 bol zakúpený hmotný majetok PC DELL 7040 v cene 968,- € a na základe rozhodnutia spoločnosti bol zaradený do odpisovej skupiny č. 1 s dobou odpisovania 4 roky s rovnomerných odpisovaním, v roku 2020 sa plne doodpisoval.

Samostatné hnuteľné veci do 1 700 € sa na základe rozhodnutia konateľa spoločnosti môžu zaradiť do odpisovaného majetku alebo sa môžu rozhodnúť pre účtovanie do zásob a následne do spotreby.

V priebehu roku 2020 spoločnosť neobstarala, nenadobudla dlhodobý hmotný majetok. Došlo však k odpredaju plne odpísaných zariadení 2 bytov vrátane 2 TV v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň v Bratislave.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Byty Polyfunkčný dom Zlatý jeleň	40	Rovnomerná	1/40 (2,5 %)
Trezor	12	Rovnomerná	1/12 (8,3 %)
Zariadenie bytov	6	Rovnomerná	1/6 (16,7%)
Počítače	4	Rovnomerná	1/4 (25 %)
TV Samsung	4	Rovnomerná	1/4 (25%)
Dlhodobý majetok do 1700€, doba použitia dlhšia ako 1 rok	Rôzna	Rovnomerná	Rôzne
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorázovo	100 %

Oprava významných chýb minulých účtovných období:

Spoločnosť v roku 2020 a ani v roku 2019 neúčtovala o oprave významných chýb účtovných období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok

Pozemky a stavby predstavovali byty v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň v Bratislave, v roku 2020 boli predané.

Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí, účtovná skupina 022, predstavujú rôzny dlhodobý hmotný majetok, ktorý Spoločnosť odpisuje a používa. Všetok DHM, ktorý je plne odpísaný sa stále využíva. Trezor bol doodpisovaný

v novembri 2017. V roku 2016 bol zakúpený hmotný majetok počítač PC DELL 7040 v cene 968,- €, bol zaradený do odpisovej skupiny č. 1 s dobou odpisovania 4 roky s rovnomerných odpisovaním, doodpisoval sa v roku 2020. Zariadenia bytov spolu s 2 TV, už plne odpísané, boli odpredané v r.2020.

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok (byt č. 1 a byt č. 2 v budove Zlatého Jeleňa v Bratislave, vrátane zariadenia) bol poistený na základe poisťovacích zmlúv v spoločnosti Allianz: Tieto poistenia obytných budov (2 zmluvy) a poistenie domácností (1 zmluva) boli ukončené po odpredaji 2 bytov v PD Zlatý jeleň.

K 31.12.2020 mala spoločnosť uzavreté poistenie zodpovednosti za škodu 165 970 €

Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

Spoločnosť nemá takýto majetok.

Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

Spoločnosť v roku 2020 a ani v roku 2019 neúčtovala o goodwill.

Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

Spoločnosť v roku 2020 a ani v roku 2019 o opravnej položke k nadobudnutému majetku neúčtovala.

Dlhodobý finančný majetok

V septembri 2018 spoločnosť poskytla dlhodobú pôžičku vo výške 1 500 000,00 EUR spoločnosti KBZ s.r.o. Pôvodná splatnosť pôžičky bola predĺžená o 1 rok, do 30.9.2021 na základe zmluvy v ktorej bola táto možnosť. Úroky vo výške 2,00 % p.a. sú splatné mesačne. Pôžička je účtovaná na účte 067 - ostatné pôžičky.

Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v roku 2020 ani v roku 2019 neúčtovala.

Opravné položky k zásobám

Spoločnosť v roku 2020 a ani v roku 2019 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila opravnú položku ku všetkým pohľadávkam po splatnosti, ktoré neboli uhradené do dátumu zostavenia účtovnej závierky (24.3.2021) a pri ktorých predpokladá, že nebudú uhradené.

V roku 2020 bola vytvorená účtovná opravná položka k pohľadávke voči MLO spol. s r.o. v čiastke 207,94 EUR (100%).

V predchádzajúcom roku 2019 HOLD s.r.o. vytvoril účtovné opravné položky k pohľadávkam voči Beáte Figuliovej vo výške 377,90 EUR (100%) a MLO spol. s r.o. v sume 214,30 EUR (100%).

Voči spoločnosti IVMK BB s.r.o. bola v roku 2016 dotvorená účtovná opravná položka vo výške 169,39 € do výšky 100% hodnoty nezaplatenej pohľadávky, t.j. 677,56 €.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

K 31.12.2020

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 391	6 283	23 674
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 391	6 283	23 674

K 31.12.2019

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41 218	1 844	43 062
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16 756		16 756
Iné pohľadávky	2 583		2 583
Krátkodobé pohľadávky spolu	60 557	1 844	62 401

K 31.12.2020 v spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku za poskytnuté služby v súvislosti s výkonom správy pre majiteľov bytov v Bratislave a staršie pohľadávky za teplo a teplo na TÚV. Ostatné pohľadávky z obchodného styku vo výške 15 870,78 € zahŕňajú vyúčtovanie energií a služieb v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň v Bratislave, ktoré bolo zaúčtované odhadom podľa vyúčtovania roku 2019.

Odložená daňová pohľadávka

	r.2020	r.2019
Dočasné rozdiely medzi účt.hodnotou záväzk.a daň.základňou, z toho:	-42 548	-29 513
Odpočítateľné	-42 548	-29 513
zdaniteľné	0	0
 Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 441	12 405
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	42 548	29 513
Odložená daňová pohľadávka	8 935	6 198
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 737	-4 105
Zaúčtovaná ako náklad	-2 737	-4 105
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daň za rok končiaci sa 31.12.2020 bola prepočítaná sadzbou dane platnou pre zdaňovacie obdobie roku 2021, a to 21%.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

Počet podielov (ks):	Hodnota jedného podielu (v €):	Spolu (v €):
7	2 922,00	20 454,00

Práva spojené s jednol.druhmi podielov:	Splatené/nesplatené:	Splatené v hodnote (€):
Všetky hlasovacie a rozhodovacie práva v zmysle platných zákonov	splatené	20 454,00

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

Spoločnosť v roku 2020 hospodárila s účtovným ziskom vo výške 769 326,31 €, o ktorom bude rozhodnuté na valnom zhromaždení spoločnosti v roku 2021.

Hospodársky výsledok za rok 2019 zisk vo výške 17 194,85 € bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 30.6.2020 na účet 428-Nerozdelený zisk minulých období, a to na nerozdelený zisk r.2019.

Druhy rezerv Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

predpokladaný rok použitia rezerv: v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. v roku 2021.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Kratkodobe rezervy, z toho:	25 560	39 056	25 560	0	39 056
rezerva na audit	1 000	3 000	1 000		3 000
rezerva na dovolenky	0	0	0		0
rezerva na odchodné	7 459	0	7 459		0
rezerva na odhad vyúčt.r.2020	16 970	34 676	16 970		34 676
rezerva iné	131	1 380	131		1 380

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Kratkodobe rezervy, z toho:	11 626	25 560	8 480	3 145	25 560
rezerva na audit	1 000	1 000	1 000		1 000
rezerva na dovolenky	1 659	0	1 659		0
rezerva na odchodné	3 145	7 459	0	3 145	7 459
rezerva na odhad vyúčt.r.2019	5 689	16 970	5 689		16 970
rezerva iné	132	131	132		131

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	243 981	45 399
Krátkodobé záväzky spolu	243 981	45 399
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	121	122
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	121	122

Krátkodobé záväzky spoločnosti za rok 2020 tvoria záväzky z obchodného styku, ostatné záväzky, daňové záväzky, záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho zabezpečenia a prijaté príspevky do Fondu údržby a opráv v súvislosti s výkonom správy nehnuteľnosti.

Dlhodobé záväzky za rok 2020 sú záväzky so sociálneho fondu.

Informácie o výnosoch:

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Služby spojené so správou budovy Bratislava A		Ostatné B	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	d	e	f	g
Slovensko	103 718	170 480	0	0
Spolu	103 718	170 480	0	0

Typ výrobkov, tovarov, služieb A

nájomné Zlatý jeleň +preddavky teplo a TUV, energie a služby, vyúčtovanie, správa nehnuteľnosti

Typ výrobkov, tovarov, služieb B

rôzne

V budove Zlatý Jeleň došlo k nasledovným zmenám: Od marca 2018 bol uzatvorený nový nájomný vzťah so spoločnosťou MLO spol. s r.o., ktorý bol ukončený k 28.2.2019. Od novembra 2019 bol uzatvorený nový nájomný vzťah s Evou Polákovou – ANNA. Ukončenie zml so ŠIGO s.r.o. k 31.1.2020.

Spoločnosť CPA s.r.o. uzavrela v minulosti zmluvy so spoločnosťou HOLD s.r.o., na základe ktorých HOLD s.r.o. zabezpečovala poskytovanie služieb v Polyfunkčnom dome Zlatý Jeleň, Bratislava. Spoločnosť HOLD s.r.o. mala uzatvorené osobitné zmluvy o dodávke a odbere tepla so spoločnosťami v obchodných a administratívnych priestoroch.

Spoločnosť CPA s.r.o. (rozhodujúci vlastník Polyfunkčného domu Zlatý Jeleň) zabezpečuje od roku 2020 poskytovanie služieb v Polyfunkčnom dome na inom zmluvnom základe s iným subjektom, čím voči nájomcom prebrala CPA s.r.o. priamo na seba garanciu za to, že budú mať včas a v požadovanej kvalite teplo a teplú vodu od 01.03.2020.

V tejto súvislosti spoločnosť HOLD uzavrela Dohody o ukončení zmlúv o dodávke a odbere tepla k 29.02.2020 so spoločnosťami v obchodných a administratívnych priestoroch.

Zároveň boli ukončené príslušné dodávateľské zmluvy a tiež aj nájom kotolne, ktorú mala spoločnosť HOLD s.r.o. v nájme od CPA s.r.o. Počas tohto obdobia postupne spoločnosť HOLD s.r.o. rozviazala trvalé pracovné pomery so zamestnancami.

Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 215 656	0
Náhrady od poisťovne:	0	0
Výnosy z postúpenej pohľadávky	0	0
Ostatné výnosy z HČ	0	0
Predaj DHM	1 215 656	0
Finančné výnosy, z toho:	30 500	30 417
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky bankové z bežných účtov a termínovaných vkladov	0	0
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek		
<i>Výnosy z dlhodobého finančného majetku, z toho:</i>	<i>30 500</i>	<i>30 417</i>
Dividendy od spoločnosti v zahraničí	0	0
Dividendy od spoločnosti z tuzemska	0	0
Úroky z pôžičky	30 500	30 417
Úroky z dlhodobej pôžičky v rámci konsolid.celku	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0

V roku 2020 spoločnosť predala DHM - nachádzajúci sa v Polyfunkčnej budove Zlatý jeleň v Bratislave: 2 byty vrátane ich zariadenia, garáží a pozemkov. Úroky z dlhodobej pôžičky sú voči spoločnosti KBZ s.r.o. v rokoch 2019 aj 2020.

Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	103 718	170 480
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	103 718	170 480

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady – spotrebované nákupy, z toho:	22 303	30 640
Spotreba materiálu	1 702	1 918
Spotreba energií	20 601	28 722
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	60 242	70 581
<i>Náklady voči audítovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 096</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	96
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>57 242</i>	<i>67 485</i>
Opravy, cestovné, reprezentačné náklady	100	6 332
Náklady spojené s prenájomom	9 484	9 484
Strážna služba a ekonomické služby	7 600	11 294
Náklady súvisiace s auditom – potvrdenie od bánk	132	132
Poplatok správcovi	0	0
Ostatné náklady na služby	6 096	6 193
Služby ZJ	33 830	34 050
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	294 848	74 145
Osobné náklady (521,523,524,527)	5 824	58 779
Dane a poplatky	1 538	1 080
ZC predaného DHM	252 859	0
Odpisy a opravné položky k DHM a DNH	9 434	12 552
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	208	592
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	24 985	1 142
Finančné náklady, z toho:	757	1 147
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>757</i>	<i>1 147</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Bankové poplatky	757	1 147
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Splatná daň z príjmov	205 136	11 294
Z toho daň z výnosových úrokov na bežných účtoch	0	0
Daňová licencia	0	0
Splatná daň z príjmov za rok	205 136	11 294
Odložená daň	-2 737	-4 105
Náklady spolu:	580 548	183 702

Pokles v spotrebe energií, služieb, mzdových nákladov v roku 2020 nastal hlavne pre ukončenie zmlúv za teplo a teplo na TÚV pre subjekty v administratívnej časti a obchodoch v PD Zlatý Jeleň v Bratislave k 29.2.2020. Pre spoločnosť HOLD to znamenalo, že od 1.3.2020 nemá s tým spojené príjmy a výdavky. V tejto súvislosti bol koncom roka 2019 ukončený pracovný pomer s 2 zamestnankyňami, ktoré zabezpečovali upratovanie a vo februári 2020 aj trvalý pracovný pomer so správcom, ktorý je momentálne zamestnaný na dohodu. Všetky nároky vyplývajúce zo Zákonníka práce, súvisiace so skončením pracovných pomerov boli riadne vysporiadané a zamestnancom vyplatené. V roku 2020 bola hlavnou činnosťou spoločnosti správa pre majiteľov bytov v bytovej časti Polyfunkčného Domu Zlatý jeleň v Bratislave a vykonávanie povolených činností ako zodpovedného zástupcu v zmysle §3 odst.1 zákona č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike.

Výnimočné položky nákladov v rokoch 2020 ani 2019 neboli účtované, do nákladov boli účtované bežné náklady a služby. V roku 2020 však spoločnosť predala 2 byty v PD Zlatý jeleň, ich zostatková cena je uvedená vo vyššie uvedenej tabuľke.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH:

Podmienené záväzky

Spoločnosť v roku 2020 a ani v roku 2019 neúčtovala o podmienených záväzkoch.

Podmienený majetok

Spoločnosť v roku 2020 a ani v roku 2019 neúčtovala o podmienenom majetku.

VI. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB:

Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh transakcie	Výnosy v €	Náklady v €
Úvery a pôžičky	30 500	
Služby	103 614	38 687
Licenčné poplatky		
Nehmotný majetok		
Hmotný majetok	1 215 656	
Finančný majetok		
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru		7 427

VII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Konatelia spoločnosti do dňa zostavenia účtovnej závierky neprijali záväzné rozhodnutie o budúcnosti spoločnosti. O ďalšej činnosti a budúcnosti spoločnosti rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2021.

Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 196 594
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	769 326
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 965 920
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úče 411):	20 454
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	

c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	25 406
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 150 734
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	769 326
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Hospodársky výsledok za rok 2019 zisk vo výške 17 194,85 €. bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti na účet 428-Nerozdelený zisk minulých období. Vlastné imanie sa v roku 2020 zvýšilo o dosiahnutý zisk 769 326,31 €.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 179 399
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	17 195
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 196 594
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	20 454
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	25 406
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 133 539
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	17 195
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Hospodársky výsledok za rok 2018 zisk vo výške 371 039,77 € bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti na účet 428-Nerozdelený zisk minulých období. Vlastné imanie sa v roku 2019 zvýšilo o dosiahnutý zisk 17 194,85 €.