

POZNÁMKY k účtovnej závierke mikro účtovnej jednotky k 30.6.2020**Článok I – Všeobecné údaje****1. NÁZOV A SÍDLO**

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky:
KOOR Facility, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky:
Heydukova 12-14
811 08 Bratislava

IČO: 35688912 **DIČ:** 2020951185

2. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. POČET ZAMESTNANCOV

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2020 | 2019 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 13 | 12 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 13 | 13 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Článok II – Informácie o prijatých postupoch**1. PREDPOKLAD NEPRETRŽITÉHO POKRAČOVANIA V ČINNOSTI**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). 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.

2. SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV**(a) Oceňovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a dlhodobého finančného majetku**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo

KOOR Facility, s.r.o.

proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 5 | lineárna | 20 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Vozidlá a kancelárska technika | 4 | lineárna | 25 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(b) Oceňovanie zásob

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(c) Oceňovanie pohľadávok

Pohľadávky pri ich vzniku 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 pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(d) Oceňovanie krátkodobého finančného majetku

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Oceňovanie záväzkov vrátane rezerv

KOOR Facility, s.r.o.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(f) Oceňovanie derivátových operácií

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

3. SPÔSOB ZOSTAVENIA ODPISOVÉHO PLÁNU PRE DLHODOBÝ MAJETOK

| Druh dlhodobého majetku | Doba odpisovania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------|
| Osobné automobily | 4 roky | 25,00% | Rovnomerná mesačná |
| Stroje na technické čistenie | 6 rokov | 16,67% | Rovnomerná mesačná |

4. VÝZNAMNÉ ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

Takéto účtovné prípady sa v bežnom účtovnom období u účtovnej jednotky nevyskytli

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv na hodnotu zložky majetku a záväzkov |
|------------|-------------|--|
| | | |
| | | |
| | | |

5. INFORMÁCIE O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIACH

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie v bežnom účtovnom období

| Majetok | Spôsob ocenenia | Výška dotácie |
|---------|-----------------|---------------|
| | | |
| | | |
| | | |

6. OPRAVY VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Takéto účtovné prípady sa v bežnom účtovnom období u účtovnej jednotky nevyskytli

| Druh chyby | Suma vplyvu na nerozdelený zisk/neuhradenú stratu min.období |
|------------|--|
| | |
| | |
| | |

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**1. INFORMÁCIA O POLOŽKÁCH NÁKLADOV ALEBO VÝNOSOV VÝNIMOČNÉHO ROZSAHU ALEBO VÝSKYTU**

Informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah

| Dôvod vzniku | Suma |
|---|---------|
| Spotreba materiálu pre techn.správu budov | 9 857 |
| Služby pri techn.správe budov | 152 345 |

Informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah

| Dôvod vzniku | Suma |
|------------------------|---------|
| Služby za správu budov | 305 172 |
| | |
| | |

2. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH

a) Informácie o celkovej sume záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Názov položky | Suma |
|--|------|
| Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | - |

b) Informácie o celkovej sume zabezpečených záväzkoch, opis a spôsob zabezpečenia záväzkov

| Názov položky | Suma |
|--|-------|
| Záväzky, na ktoré boli zabezpečené záložné práva | - |
| Záväzky, na ktoré boli zabezpečené obmedzené práva s nimi nakladať | 4 680 |

3. INFORMÁCIE O VLASTNÝCH AKCIÁCH

Účtovná jednotka nemala náplň pre túto časť

4. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Informácie o poskytnutých zárukách alebo inom zabezpečení pre členov orgánov

| Druh záruky / zabezpečenia | Výška záruky/zabezpečenia pre členov orgánov | | |
|----------------------------|--|-----------|-------|
| | štatutárnych | dozorných | iných |
| | | | |
| | | | |

- b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov

| Názov položky | Celková suma pôžičiek k poslednému dňu účt.obdobia v členení podľa orgánov | | |
|---------------|--|-----------|-------|
| | štatutárnych | dozorných | iných |
| | | | |
| | | | |

- c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli záruky poskytnuté
-
- Účtovná jednotka neposkytla v bežnom účtovnom období pôžičky alebo záruky členom orgánov spoločnosti

- d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely

| Názov položky | Celková suma podľa orgánov účtovnej jednotky | | |
|----------------------|--|-----------|-------|
| | štatutárnych | dozorných | iných |
| Finančné prostriedky | 0 | 0 | 0 |
| Iné plnenia | 0 | 0 | 0 |

5. INFORMÁCIE O POVINNOSTIACH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

- a) c) Informácie o finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

| Opis | Suma |
|-------|------|
| | |
| | |
| Spolu | - |

- b) c) Informácie o významných podmienených záväzkoch

| Opis | Suma |
|-------|------|
| | |
| | |
| Spolu | - |

- d) Informácie o významných povinnostiach podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ alebo ÚJ s podstatným vplyvom

| Názov položky | Suma |
|------------------------------|----------|
| Významné finančné povinnosti | - |
| Významné podmienené záväzky | - |
| Spolu | - |

- e) Významné povinnosti účtovnej jednotky vyplývajúce z dôchodkových programov pre zamestnancov: