

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 48242471

DIČ: 2120096440

I. Všeobecné informácie

| | |
|---------------------------|-------------------------------|
| (1) Obchodné meno: | HOLCON LOGISTICS s.r.o. |
| Sídlo: | Mierová 21, 941 11 Palárikovo |

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

| | | | |
|-----|--|------------|---|
| (2) | Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO | 25.06.2021 | |
| (3) | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | Riadna | X |
| | | Mimoriadna | |
| | Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky | | |

| | | | |
|---------|--|--------------------------------------|---|
| (4) | Údaje o skupine účtovných jednotiek | | |
| | ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku | X |
| | a) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska účtovná jednotka | | |
| Meno : | CHITA INVESTMENT s.r.o. | | |
| Sídlo : | Mierová 21, 941 11 Palárikovo | | |

| | | | |
|---------|---|--|--|
| | b) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a) | | |
| Meno : | | | |
| Sídlo : | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) | | |
| | CHITA INVESTMENT s.r.o., Mierová 21, 941 11 Palárikovo | | |
| | | | |

| | | | | |
|---|------------|--|---|---|
| d) ÚJ je materskou účtovnou jednotkou | ÁNO | | NIE | X |
| ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa § 22 | ÁNO | | NIE | |
| Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ | § 22 ods.8 | | YSEL MACHINES s.r.o. Pod Zlatým brehom 3373/52, 949 01 Nitra | |

| | | | |
|-----|---|----|---|
| (5) | Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | BO | 0 |
| | | PO | 0 |

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť neposkytla príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov ÚJ.
Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

III. Informácie o prijatých postupoch

| | | | | | |
|-----|--|-----|---|-----|--|
| (1) | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | X | NIE | |
|-----|--|-----|---|-----|--|

| | | | | | | | |
|-----|---|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----|---|
| (2) | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód | | | ÁNO | | NIE | X |
| | Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia | Vplyv (+/-) zmeny na: | | | | |
| | | | Hodnotu majetku | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia | | |
| | | | | | | | |

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

| | |
|-----|--|
| (4) | Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti |
|-----|--|

a)

| | |
|--|---|
| Obstarávacou cenou | |
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | X |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | X |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov | X |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | X |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, | X |
| 6. záväzky pri ich prevzatí | X |

| | |
|--|--|
| Vlastnými nákladmi | |
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | |
| 4. príchovky a prírastky zvierat | |

| | |
|---------------------------------|---|
| Menovitou hodnotou | |
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku | X |

| | |
|--|--|
| Reálnou hodnotou | |
| 1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti | |
| 2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudn. zámenou | |
| 3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní | |

| | |
|---|---|
| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení | |
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom | X |
| Metódou FIFO | |
| Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali | X |

| | |
|---|---|
| a náklady súvisiace s obstaraním(VON). | |
| Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob | X |

| | |
|--|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota)sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. | X |
| 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. | X |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním | |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 15 % | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. | X |

| | | |
|---|--|---|
| b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku | | |
| Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované | | X |
| Opravná položka k pohľadávkam | Podľa kritérií definovaných v zákone o dani z príjmov | X |
| | Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia | |
| Opravná položka k zásobám | Odborným odhadom | |
| | | |
| Opravná položka..... | | |
| | | |
| c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv | | |
| Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou | | X |
| Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam | Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti | X |
| | | |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám | Výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek | X |
| | | |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotne a sociálne poistenie | 35,2% z nevyčerpaných dovoleniek | |
| | | |

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to: - bez náplne

- určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
- pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
- pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,

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

- pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
- pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vyžaduje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza

- 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 2b. dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,

f) Stanovenie metódy vlastného imania - bez náplne

| g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy | | | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|---|
| Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. | | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú | | | | | X | |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú | | | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako : | | | | | 2400,-eur | X |
| Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako: | | | | | 1700,-eur | X |
| Majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy | | |
| | | | | | | |

| h) Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie - <u>bez náplne</u> | BO | PO |
|---|----|----|
| | | |

| (5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. | | | |
|--|------|----------------------|-----------------------------|
| Opis | účet | +/- HV Bežné obdobie | +/- Vplyv na vlastné imanie |
| | | | |

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

| (1) | Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka | BO | vytvorila | nevytvorila | X |
|-----|--|----|-----------|-------------|---|
| | | PO | vytvorila | nevytvorila | X |
| | | | | | |

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.
 Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

VI. Udalosti ,ktoré nastali po dni ,ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zvierke.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch alebo ktorí prevažnú časť svojich obchodov smerujú z týchto krajín. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok materiálu, tovarov, služieb ani výpadok predaja svojich výrobkov, služieb v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu schválenia ÚZ.).

VII. Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
 - a) všetkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.
- (2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona
- (3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné účtovné obdobie

PO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

ÚO - účtovné obdobie

X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

Uvádzané číselné údaje sú v celých eurách

Poznámky sa zostavujú tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé. Informácie v poznámkach sa uvádzajú z pohľadu významnosti, pričom nie významné informácie sa môžu zoskupovať. Informácie v poznámkach sa uvádzajú tak, aby sa vyjadrila ekonomická realita a podstata príslušnej transakcie alebo dohody.

*V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej zvierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z popisných informácií a číselných údajov podľa obsahovej náplne. **Ak pre niektoré časti poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň, príslušné informácie sa neuvádzajú.** V poznámkach sa môžu uvádzať informácie, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla poskytnúť nad rámec ustanovenej obsahovej náplne*

Informácie, ak je to možné sa uvádzajú v tabuľkovej forme, pričom sa uvádzajú údaje za bežné účtovné obdobie. Ak existuje údaj na porovnanie uvádzajú sa údaje aj z predchádzajúceho účtovného obdobia.