

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

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

ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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:	01.01.2021 – 31.12.2021

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti od roku 2017 je prevádzkovanie športového zariadenia a zariadenia slúžiace na regeneráciu a rekondíciu fitness centrum AB fit, v činnosti ktorého spoločnosť 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 (01.01.2020 - 31.12.2020) bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa **14.06.2021**, spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

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

účtovná závierka spoločnosti k **31.12.2021** 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 2021**.

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

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň, spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku, nemá povinnosť vykonať konsolidovanú uzávierku podľa § 22 ZoÚ.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	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 sadziieb: 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 obstaraný kúpou
- 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 účtuje 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 v priebehu roka.

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 vychádza z kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov, v roku 2021 boli tvorené 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 31.12.2021 v DHM eviduje:

- stavbu, zaradenú v odpisovej skupine 6 s dobou odpisovania 40 rokov a metódou rovnomerného odpisovania, - pozemok.

Daňové odpisy u stavby boli v roku 2021 prerušené.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

spoločnosť v sledovanom období účtovala o dotáciách z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v rámci projektu Prvá pomoc vo výške 13454,56 EUR, z danej sumy prijala na bankový účet k 31.12.2021 dotácie v hodnote 11935,40 EUR.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

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

V spoločnosti neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období s vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov.

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

1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
pre túto položku nie je náplň, ÚJ o goodwillu neúčtuje.

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, 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,

b) Informácie o zabezpečených záväzkoch:

nie je náplň pre tieto položky.

4) Informácie o vlastných akciách:

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

5) Informácia o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov:

kapitálový fond bol tvorený kapitalizáciou záväzku voči spoločníkovi.

6) 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) Opis a hodnota podmieneného majetku:

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov:

účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.

2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) Informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§85 PU):

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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.