

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

(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. „v likvidácii“ (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;*
- *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;*
- *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 odpadu;*
- *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	1

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna aj mimoriadna 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 nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti vzhľadom na vstup spoločnosti do likvidácie od 1.1.2022. Tieto skutočnosti boli prispôsobené aj účtovné zásady a metódy. Informácie sú uvedené v článku VII.

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 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 01.06.2021.

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 2021 a ani v roku 2020 neboli poskytnuté žiadne záruky a iné zabezpečenia členom orgánov spoločnosti (členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov).

2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti

V roku 2021 a ani v roku 2020 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 2021 bola spracovaná ako riadna a zároveň ako mimoriadna, keďže spoločnosť od 01.01.2022 vstúpila do likvidácie.

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 2021 a ani v roku 2020 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom kúpou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2021 ani v roku 2020 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2021 ani v roku 2020 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, poistné a pod.). V roku 2021 ani v roku 2020 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 2021 ani v roku 2020 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2021 ani v roku 2020 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 2021 neboli realizované žiadne nákupy ani predaje dlhodobého finančného majetku. Dlhodobá pôžička poskytnutá spoločnosti KBZ s.r.o. v roku 2018 bola v roku 2020 predĺžená do 30.9.2021 a splatená v mesiaci máj 2021.

Zásoby obstarané kúpou:

Zásoby obstarané kúpou oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť v roku 2021 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 2021 určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 %, s obratom do 49 790 € sadzbou 15% (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 pohládkam a daňovou základňou;
- dočasné rozdiely medzi účtovnými rezervami a ich neskorším daňovým uplatnením;
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpocť a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň vypočítaná k 31.12.2020 bola k 31.12.2021 zrušená, keďže spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom a od 01.01.2022 vstúpila do likvidácie.

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. 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 rovnomerným odpisovaním, v roku 2020 sa plne doodpisoval a v roku 2021 vyradil z účtovníctva ako morálne opotrebovaný a nepoužívaný.

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 2021 spoločnosť neobstarala, nenadobudla dlhodobý hmotný majetok.

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 2021 a ani v roku 2020 neúčtovala o oprave významných chýb účtovných období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok

Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí, účtovná skupina 022, predstavujú rôzny dlhodobý hmotný majetok,

ktorý Spoločnosť odpisuje a používa. 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. Z dôvodu morálneho opotrebovania a nepoužívania bol v roku 2021 vyradený z účtovníctva.

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

K 31.12.2021 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 2021 a ani v roku 2020 neúčtovala o goodwill.

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

Spoločnosť v roku 2021 a ani v roku 2020 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. Účtovala bola na účte 067 - ostatné pôžičky. 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. boli splatné mesačne. Pôžička bola kompletne splatená v mesiaci máj 2021.

Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v roku 2021 ani v roku 2020 neúčtovala.

Opravné položky k zásobám

Spoločnosť v roku 2021 a ani v roku 2020 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku ku všetkým pohľadávkam po splatnosti MLO spol. s r.o. ktoré neboli uhradené do dátumu zostavenia účtovnej závierky (29.3.2022) a pri ktorých predpokladá, že nebudú uhradené.

V predchádzajúcich rokoch HOLD s.r.o. „v likvidácii“ vytvoril účtovné opravné položky k pohľadávkam voči IVMK BB s.r.o. 677,56 € (100% hodnoty nezaplatenej pohľadávky), Beáte Figuliovej vo výške 377,90 EUR (100%) a MLO spol. s r.o. v sume 422,24 EUR (100%).

K 31.12.2021 boli trvale odpísané všetky pohľadávky voči Beáta Figuliová (ukončenie podnikateľskej činnosti, viac ako 4 roky po splatnosti) a IVMK BB s.r.o. (takmer 7 rokov po splatnosti). K uvedeným pohľadávkam bola tvorená aj daňová opravná položka vo výške 100%.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

K 31.12.2021

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		422	422
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci			

konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 398		8 398
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 398	422	8 820

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 31.12.2021 spoločnosť eviduje staré pohľadávky z obchodného styku za teplo a teplo na TÚV v Polyfunkčnom dome Zlatý jeleň v Bratislave. Daňové pohľadávky a dotácie sú tvorené zo zaplatených preddavkov na daň z príjmu 5 920 EUR a DPH za 12/2021 v čiastke 2478 EUR.

Odložená daňová pohľadávka

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

0

Ako už bolo spomínané, odložená daň vypočítaná k 31.12.2020 bola k 31.12.2021 zrušená, keďže spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom a od 01.01.2022 vstúpila do likvidácie.

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 2021 hospodárila s účtovnou stratou vo výške 10 108,76 €, o jej vysporiadaní bude rozhodnuté na valnom zhromaždení spoločnosti v roku 2022.

Hospodársky výsledok za rok 2020 zisk vo výške 769 326,31 € bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 01.06.2021 nasledovne: časť zisku vo výške 769 321,00 € bol použitý na výplatu podielov na zisku spoločníkom (pri výplate bol znížený o zrážkovú daň z príjmu vo výške 7 %) a zostatok vo výške 5,31€ bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých období, účet 428.

Druhy rezerv Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

predpokladaný rok použitia rezerv: v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. v roku 2022.

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
Kratkodobé rezervy, z toho:	39 056	3 132	39 056	0	3 132
rezerva na audit	3 000	3 000	3 000		3 000
rezerva na dovolenky	0	0	0		0
rezerva na odchodné		0	0		0
rezerva na odhad vyúčt.r.2021	34 676	0	34 676		0
rezerva iné	1 380	132	1 380		132

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
Kratkodobé 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

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	36 675	243 981
Krátkodobé záväzky spolu	36 675	243 981
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	121	121
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	121	121

Krátkodobé záväzky spoločnosti za rok 2021 tvoria záväzky z obchodného styku a prijaté príspevky do Fondu údržby a opráv v súvislosti s výkonom správy nehnuteľnosti.

Dlhodobé záväzky za rok 2021 sú záväzky so sociálneho fondu.

Informácie o výnosoch:

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť obdoby	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	30 156	103 718	0	0
Spolu	30 156	103 718	0	0

Typ výrobkov, tovarov, služieb A
Typ výrobkov, tovarov, služieb B

nájomné Zlatý jeleň, predp. Teplo+TUV, energ.a služby, vyúčtovanie, správa nehnuteľ.
rôzne

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 s.r.o. uzavrela Dohody o ukončení zmlúv o dodávke a odbere tepla k 29.02.2020 so spoločnosťami v obchodných a administratívnych priestoroch. Zároveň boli v r.2020 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.

Do 31.8.2021 zabezpečovala spoločnosť HOLD len kontrolu, či je teplo dodávané všetkým spotrebiteľom v určenom čase a v určenej kvalite podľa zákona o tepelnej energetike. Rozhodnutím URSO zo dňa 29.09.2021 bolo zrušené povolenie na podnikanie v tepelnej energetike, pretože spoločnosť stratila vlastnícky i iný právny vzťah k sústave tepelných zariadení na ktorých podnikala.

Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	1 215 656
Náhrady od poisťovne:	0	0
Výnosy z postúpenej pohľadávky	0	0
Ostatné výnosy z HČ	0	0
Predaj DHM	0	1 215 656
Finančné výnosy, z toho:	11 666	30 500
<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	777	
<i>Výnosy z dlhodobého finančného majetku, z toho:</i>	<i>10 889</i>	<i>30 500</i>
Dividendy od spoločnosti v zahraničí	0	0
Dividendy od spoločnosti z tuzemska	0	0
Úroky z pôžičky	10 889	30 500
Úroky z dlhodobej pôžičky v rámci konsolid.celku	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0

V r.2020 spoločnosť predala DHM v Polyfunkčnej budove Zlatý jeleň v Bratislave: 2 byty vrátane ich zariadenia, garáží a pozemkov. Úroky z pôžičky sú voči spoločnosti KBZ s.r.o. v rokoch 2020 aj 2021, výnosové úroky voči Tále, a.s. v roku 2021.

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	30 156	103 718
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	30 156	103 718

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady – spotrebované nákupy, z toho:	738	22 303
Spotreba materiálu	21	1 702
Spotreba energií	717	20 601
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	38 678	60 242
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>35 678</i>	<i>57 242</i>
Opravy, cestovné, reprezentačné náklady	0	100
Náklady spojené s prenájomom	4 742	9 484
Strážna služba a ekonomické služby	3 300	7 600
Náklady súvisiace s auditom – potvrdenie od bánk	132	132
Poplatok správcovi	0	0
Ostatné náklady na služby	6 227	6 096
Služby ZJ	21 277	33 830
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 490	294 848
Osobné náklady (521,523,524,527)	1 725	5 824
Dane a poplatky	321	1 538
ZC predaného DHM	0	252 859
Odpisy a opravné položky k DHM a DNH	0	9 434
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	208
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	444	24 985
Finančné náklady, z toho:	1 090	757
<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>1 090</i>	<i>757</i>
Nákladové úroky	9	0
Bankové poplatky	1 081	757
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Splatná daň z príjmov	0	205 136
Z toho daň z výnosových úrokov na bežných účtoch	0	0
Daňová licencia	0	0
Splatná daň z príjmov za rok	0	205 136
Odložená daň	8 935	-2 737
Náklady spolu:	51 931	580 548

Pokles v spotrebe energií, služieb, mzdových nákladov v roku 2021 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 vo februári 2020 ukončený trvalý pracovný pomer so správcom, ktorým bol následne zamestnaný na dohodu, ktorá bola ukončená k 30.6.2021. Všetky nároky vyplývajúce zo Zákonníka práce, súvisiace so skončením pracovných pomerov boli riadne vysporiadané. 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. Do 31.8.2021 zabezpečovala spoločnosť HOLD len kontrolu, či je teplo dodávané všetkým spotrebiteľom v určenom čase a v určenej kvalite. Rozhodnutím URSO zo dňa 29.09.2021 bolo zrušené povolenie na podnikanie v tepelnej energetike, pretože spoločnosť stratila vlastnícky i iný právny vzťah k sústave tepelných zariadení na ktorých podnikala.

Výnimočné položky nákladov v rokoch 2021 ani 2020 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 2021 a ani v roku 2020 neúčtovala o podmienených záväzkoch.

Podmienený majetok

Spoločnosť v roku 2021 a ani v roku 2020 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	11 667	
Služby	33 124	51 749
Licenčné poplatky		
Nehmotný majetok		
Hmotný majetok		
Finančný majetok		
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru		15 087

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

Vzhľadom na ukončenie podnikateľských činností, Valné zhromaždenie dňa 21.12.2021 schválilo zrušenie spoločnosti bez právneho nástupcu s likvidáciou dňom 21.12.2021. Valné zhromaždenie rozhodlo o zmene obchodného mena spoločnosti: HOLD s.r.o. „v likvidácii“. Následne spoločnosť vstúpila do likvidácie ku dňu zápisu likvidátora do obchodného registra k 01.01.2022.

Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 965 920
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 930 082
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	35 838

Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 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):	87
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-10 109
k) vyplatené dividendy:	-2 919 973
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Hospodársky výsledok za rok 2020 zisk vo výške 769 326,31 €. bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti nasledovne: 769 321,00 € bolo použitých na výplatu podielov na zisku spoločníkom (pri výplate znížené o zrážkovú daň z príjmu vo výške 7 %) a zostatok vo výške 5,31 € bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých období, účet 428.

Nerozdelené zisky min.rokov v celkovej výške 2.150.652 €, boli použité na výplatu podielov na zisku spoločníkom (pri výplate boli znížené o zrážkovú daň 7 % za roky do 2003, 2017 – 2019 a o odvod poistného 14 % za roky 2013 – 2016).

Vlastné imanie sa v roku 2021 znížilo o stratu 10 108,76 €.

Bezprostredne predchádzajúce 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
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 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 €.