

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke k 31.10.2022

(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	0	1

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.10.2022 je zostavená ako 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 skončenie likvidácie k 31.10.2022. Tejto 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 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 28.06.2022.

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 2022 a ani v roku 2021 neboli poskytnuté žiadne záruky a iné zabezpečenia členom orgánov spoločnosti (členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov).

2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti

V roku 2022 a ani v roku 2021 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 k 31.10.2022 bola spracovaná ako mimoriadna, keďže spoločnosť od 01.01.2022 vstúpila do likvidácie a likvidáciu skončila k 31.10.2022.

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 2022 a ani v roku 2021 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom kúpou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 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 2022 ani v roku 2021 nebol zakúpený žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 neobstarala a ani neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 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 2022 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť v roku 2022 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.

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Závázky, 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 2022 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 pohľadávkam a daňovou základňou;
- dočasné rozdiely medzi účtovnými rezervami a ich neskorším daňovým uplatnením;
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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.

Na účte 022 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí mala účtovná jednotka zaradený trezor (plne odpísaný), ktorý bol v priebehu procesu likvidácie predaný.

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

V priebehu roku 2022 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
Trezor	12	Rovnomerná	1/12 (8,3 %)
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 2022 a ani v roku 2021 neúčtovala o oprave významných chýb účtovných období.

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

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, účtovná skupina 022: Trezor bol doodpisovaný v novembri 2017 a predaný v roku 2022.

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

Spoločnosť mala uzavreté poistenie zodpovednosti za škodu 165 970 € do 8/2022. Ukončené bolo dohodou z dôvodu blížaceho sa skončenia činnosti spoločnosti a likvidácie, t.j. zániku rizika pre ktoré bola poistná zmluva uzavieraná.

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 2022 a ani v roku 2021 neúčtovala o goodwille.

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

Spoločnosť v roku 2022 a ani v roku 2021 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 2022 ani v roku 2021 neúčtovala.

Opravné položky k zásobám

Spoločnosť v roku 2022 a ani v roku 2021 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť mala vytvorenú 100% opravnú položku ku všetkým pohľadávkam po splatnosti MLO spol. s r.o. v sume 422,24 EUR. Dĺžnik posledné cca 3 roky nereagoval na výzvy ani pravidelné odsúhlasenia k ročným závierkam, preto boli pohľadávky trvalo odpísané v 2/2022.

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%). 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 31.10.2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
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	1 500		1 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 500		1 500

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 31.10.2022 spoločnosť eviduje pohľadávku preddavok na likvidáciu uloženú v zákonnej výške 1 500 EUR u notára, ktorý bude vyplatený po výmaze spoločnosti z obchodného registra. Z jej časti hradí likvidátor jeho náklady spojené s likvidáciou, správne a administratívne poplatky, školenia a semináre, PHM a iné.

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

Odložená daňová pohľadávka

Dočasné rozdiely medzi účt.hodnotou záväzk.a daň.základňou

Ako už bolo spomínané, odložená daň 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 jednotl.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 k 31.10.2022 hospodárila s účtovnou stratou vo výške 7 662,95 €, ktorá bude vysporiadaná na základe rozhodnutia na Valnom zhromaždení spoločnosti.

Hospodársky výsledok za rok 2021 strata vo výške 10 108,76 EUR € bola vysporiadaná na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 28.06.2022 nasledovne: Zo zostatku nerozdeleného zisku minulých období 87,07 EUR a z časti zákonného rezervného fondu 10 021,69 EUR.

Druhy rezerv Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

predpokladaný rok použitia rezerv: v roku 2022, v priebehu obdobia pred výmazom spol. z OR.

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 132	47	3 132	0	47
rezerva na audit	3 000	0	3 000		0
rezerva na dovolenky	0	0	0		0
rezerva na odchodné		0	0		0
rezerva na likvidáciu 31/10/2022	0	47	0		47
rezerva iné	132	0	132		0
					0

Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé 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.2020	34 676	0	34 676		0
rezerva iné	1 380	132	1 380		132
					0

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	1 500	36 675
Krátkodobé záväzky spolu	1 500	36 675
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	121
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	121

Krátkodobé záväzky spoločnosti k 31.10.2022 tvorí záväzok na odmenu likvidátora 2022 v minimálnej zákonnej výške, z ktorého likvidátor uhrádza jeho náklady spojené s likvidáciou.

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	0	30 156	0	0
Spolu	0	30 156	0	0

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

nájomné Zlatý jeleň, predd.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 zmluva súvisiaca s kotolňou, ktorú mala spoločnosť HOLD s.r.o. v nájme. 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:	50	0
Náhrady od poisťovne:	0	0
Výnosy z postúpenej pohľadávky	0	0
Ostatné výnosy z HČ	0	0
Predaj DHM	50	0
Finančné výnosy, z toho:	0	11 666
<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	0	777
<i>Výnosy z dlhodobého finančného majetku, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>10 889</i>
Úroky z pôžičky	0	10 889
Úroky z dlhodobej pôžičky v rámci konsolid.celku	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0

V r.2022 spoločnosť predala DHM trezor EURON nadobudnutý v r.2005..

Suma čistého obrátu 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	0	30 156
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	0	30 156

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady – spotrebované nákupy, z toho:	0	738
Spotreba materiálu	0	21
Spotreba energií	0	717
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 240	38 678
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>600</i>	<i>3 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	600	3 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 640</i>	<i>35 678</i>
Opravy, cestovné, reprezentačné náklady	0	0
Náklady spojené s prenájomom	0	4 742
Ekonomické služby a služby likvidátora	2 090	3 300
Náklady súvisiace s auditom a likvidáciou	46	132
Poplatok správcovi	0	0
Ostatné náklady na služby	4 504	6 227
Služby ZJ	0	21 277
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	179	2 490
Osobné náklady (521,523,524,527)	-121	1 725
Dane a poplatky	20	321
ZC predaného DHM	0	0
Odpisy a opravné položky k DHM a DNH	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	280	444
Finančné náklady, z toho:	294	1 090
<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>294</i>	<i>1 090</i>
Nákladové úroky	0	9
Bankové poplatky	294	1 081
Predané cenné papiere a podiely	0	0

Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Splatná daň z príjmov	0	0
Z toho daň z výnosových úrokov na bežných účtoch	0	0
Daňová licencia	0	0
Splatná daň z príjmov za rok	0	0
Odložená daň	0	8 935
Náklady spolu:	7 713	51 931

Pokles v spotrebe energií, služieb, mzdových nákladov v roku 2022 nastal hlavne pre postupné ukončenie dodávateľských zmlúv z dôvodu prebiehajúceho procesu likvidácie. Všetky nároky vyplývajúce zo Zákonníka práce, súvisiace so skončením pracovných pomerov boli riadne vysporiadané ešte v predchádzajúcich rokoch. 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 2022 ani 2021 neboli účtované, do nákladov boli účtované bežné náklady a služby.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH:

Podmienené záväzky

Spoločnosť v roku 2022 a ani v roku 2021 neúčtovala o podmienených záväzkoch.

Podmienený majetok

Spoločnosť v roku 2022 a ani v roku 2021 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		
Služby		2 441
Licenčné poplatky		
Nehmotný majetok		
Hmotný majetok		
Finančný majetok		
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru		

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. Likvidácia bola skončená k 31.10.2022. Spoločnosť vysporiadala všetky potrebné záväzky a majetok spoločnosti a vyčíslila hodnotu likvidačného zostatku ku dňu skončenia likvidácie. Po dni skončenia likvidácie, spoločnosť otvorí účty hlavnej knihy a spoločníkom vyplátí likvidačný zostatok, ktorý bude ponížený o bankové poplatky a prípadné iné náklady nevyhnuté k zániku spoločnosti a jej výmazu z OR SR.

Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	35 838
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-7 663
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	28 175
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	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):	15 384
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):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-7 663
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Hospodársky výsledok za rok 2021 strata vo výške 10 108,76 EUR € bola vysporiadaná na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 28.06.2022 nasledovne: Zo zostatku nerozdeleného zisku minulých období 87,07 EUR a z časti zákonného rezervného fondu 10 021,69 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce 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
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	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 poisťného 14 % za roky 2013 – 2016). Vlastné imanie sa v roku 2021 znížilo o stratu 10 108,76 €.