

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre malé účtovné jednotky

### Článok I –Všeobecné informácie

#### 1.Základné informácie o účtovnej jednotke

|                             |                                                   |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|
| Obchodné meno:              | FORTE EXTRA, s.r.o.                               |
| Sídlo:                      | Panónska cesta 9, 852 32 Bratislava               |
| Dátum založenia:            | 22.11.1993                                        |
| Dátum vzniku:               | 20.1.1994                                         |
| Hlavný predmet podnikania : | Prenájom a prevádzkovanie vlastných nehnuteľností |
| Účtovné obdobie:            | Kalendárny rok 2022                               |

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 14839335              | 15209316                                     | áno     |
| Čistý obrat celkom  | 457012                | 253569                                       | nie     |
| Počet zamestnancov  | 1                     | 1                                            | nie     |

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny mikro účtovná jednotka, ale sa rozhodla zaradiť do : **malá účtovná jednotka**

**2.Dátum schválenie účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie : 05.09.2022

**3.Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :** riadna účtovná závierka

**4.Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou :** nemá náplň

**5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1                     | 1                                            |

### Článok II –Informácie o orgánoch spoločnosti :

**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :**

| Orgány účtovnej jednotky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>                                         |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody): zúčtované úroky spoločníkom nevyplatené |                       |                                              |
| <b>Dozorný orgán</b>                                            |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):                                         |                       |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>                              |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):                                         |                       |                                              |

písm.a) Nemá náplň

písm.b) Nemá náplň

písm.c) Nemá náplň

písm.d) Nemá náplň

### Článok III – Informácie o prijatých postupoch

- Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ Áno ☐ Nie
- Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach ☐ Áno ☒ Nie
- Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe : nemá náplň
- Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov :
  - Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:  
☐ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poisťné ☐ clo
  - Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:  
☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:
  - Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
  - Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok** ☒ Áno ☐ Nie  
 Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:  
☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poisťné ☐ clo ☐ ostatné
  - Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou** ☐ Áno ☒ Nie  
 Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení  
☐ priame náklady  
☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku  
☐ inak:
  - Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
  - Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere** ☐ Áno ☒ Nie

Poznámky Úč PODv 3-01

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

☐ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)

☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

☐ inak:

**h) Podnik nakupoval zásoby**

☐ Áno ☒ Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik

☐ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☐ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☐ dopravné

☐ provízie

☐ poistné

☐ clo

☐ ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

☐ pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto: VON/(PS zásob + príjem na sklad) x výdaj zo skladu

☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu

(pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

**Pri vyskladnení zásob sa používal**

☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iný spôsob: v obstarávacej cene sa vyskladnili zásoby

**i) Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou**

☐ Áno ☒ Nie

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

☐ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

▪ priame náklady

▪ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

**j) Podnik obstaral bežnom roku zásoby iným spôsobom**

☐ Áno ☒ Nie

Zásoby obstarané iným spôsobom podnik oceňoval :

**k) Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj – neúčtoval**

**l) Pohľadávky vlastné – menovitou hodnotou, pričom k pohľadávkam starším ako 3 roky po splatnosti boli vytvorené opravné položky**

**m) Krátkodobý finančný majetok - cenou obstarania**

**n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy- menovitou hodnotou**

**o) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov- menovitou hodnotou,**

**p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy- menovitou hodnotou**

**r) Deriváty- neúčtoval**

**s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi- neúčtoval**

**t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci- neúčtoval**

**u) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov) – neúčtoval**

**v) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku                  | Doba odpisovania | Sadzbza odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Budovy, TZ kultúrnej pamiatky | 100 rokov        | 1/100           | Rovnomerné      |
| Softvér – web stránky         | 36 mesiacov      | 1/36            | Rovnomerne      |
| Zariadenia izieb, hotela      | 6 rokov          | 1/6             | rovnomerné      |

Poznámky Úč PODv 3-01

|                                |         |     |          |
|--------------------------------|---------|-----|----------|
| Zariadenia kuchyne             | 8 rokov | 1/8 | rovnorné |
| TV, server, dochádzkový systém | 4 roky  | 1/4 | rovnorné |
| Dopravné prostriedky           | 4 roky  | 1/4 | rovnorné |

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

z) Informácie o poskytnutých dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku: nemá náplň

**5. Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období** s uvedením sumy vplyvu na položky súvahy, náklady bežného účtovného obdobia, výnosy bežného účtovného obdobia, nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.- nemá náplň

#### Článok IV –Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú Súvahu a Výkaz ziskov a strát

1. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill: nemá náplň
2. Informácia o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi : nemá náplň
- 3 a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov :

| Názov položky                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 10750295              | 10700216                                     |

3 b) Celková suma zabezpečených záväzkov - opis a spôsob zabezpečenia záväzkov :

Bankové úvery od VÚB celkom vo výške 2679699 EUR zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosti, záložným právom na hnutelné veci, záložným právom na pohľadávky, záložným právom na obchodný podiel

4. Informácie o vlastných akciách : nemá náplň
5. Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov: nemá náplň
6. Informácie o sume a dôvodoch nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt : nemá náplň

#### Článok V –Informácie o iných aktívach a iných pasívach

