

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

V súvislosti so súčasnými investičnými aktivitami a plánovanými investičnými zámermi Košického samosprávneho kraja vyplynula potreba založenia tejto spoločnosti, ktorá vznikla 2.3.2022 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Košice I., Oddiel: Sro, Vložka číslo: 53644/V

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Správa infraštruktúry cestovného ruchu, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Námestie Maratónu mieru 68/1, 04266, Košice - mestská časť Staré Mesto

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Spoločnosť bude spravovať a prevádzkovať majetok nadobudnutý Košickým samosprávnym krajom alebo samotnou spoločnosťou za účelom rozvoja cestovného ruchu a iných rozvojových činností, ktoré sa v budúcnosti vyskytnú.

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	
Počet vedúcich zamestnancov	1	

Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna priebežná

Čl. I (5) Údaje o skupine

Čl. (5) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Košický samosprávny kraj

(5) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(5) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(5) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

ČI. II (1) Neprerzhité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude neprerzhité pokračovať vo svojej činnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

ČI. II (1) Účtovná jednotka bude neprerzhité pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno

 Nie

ČI. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

ČI. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

ČI. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

ČI. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

ČI. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Skladový kontajner	40	44,80€ ročný odpis	
Obchodný kontajner	40	129,70€ ročný odpis	
Terasa pred kontajner	6	503,10€ ročný odpis	
Pozemky - LV č-14064, k.ú. Južné Mesto	neodpisuje sa	neodpisuje sa	neodpisuje sa
Presklenný kontajner	iba obstarané, nezaradené	iba obstarané, nezaradené	
Skladový presklenný kontajner	iba obstarané, nezaradené	iba obstarané, nezaradené	
Stojan monážny s elektr.zdvihom	iba obstarané, nezaradené	iba obstarané, nezaradené	
Elektrické kolobežky (súbor 108ks)	iba obstarané, nezaradené	iba obstarané, nezaradené	
Nabíjacia stanica k elektr.kolobežkám (súbor 40ks)	iba obstarané, nezaradené	iba obstarané, nezaradené	
Stavba - Telocvičňa			

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
-------------------------	-------------------------------------

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky	5 499 999	1	23 995				125 512		5 649 507
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	5 499 999	1	23 995				125 512		5 649 507
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			160						160
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			160						160
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia	5 499 999	1	23 835				125 512		5 649 347

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52			
Dlhodobé pohľadávky spolu				
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63		1 125 441	1 125 441
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65		310	310
Krátkodobé pohľadávky spolu			1 125 751	1 125 751

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	149	
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 083 123	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7 083 272	

Čl. III (1) w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Čl. III (1) w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo		
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať		

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	5 000	
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Počet upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		

Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

Napĺňanie konkrétnych zámerov podpory a rozvoja cestovného ruchu obchodnou spoločnosťou predpokladá dostatočný majetkový kapitál, ktorý je v etape vzniku obchodnej spoločnosti potrebné zabezpečiť prostredníctvom vlastných, alebo cudzích zdrojov financovania. Kapitalizácia novozaloženej obchodnej spoločnosti na účely obstarania obchodného majetku, ktorým sa podľa § 6 ods. 1 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v z. n. p. (ďalej len Obchodný zákonník) rozumie: „súhrn majetkových hodnôt (vecí, pohľadávok a iných práv a peniazmi ocniteľných iných hodnôt), ktoré patria podnikateľovi a slúžia alebo sú určené na jeho podnikanie“ je základným elementom začatia výkonu podnikateľskej činnosti. Kapitalizáciou novozaloženej obchodnej spoločnosti sa tu rozumie obstaranie „vstupných“ finančných prostriedkov na realizovanie podnikateľského zámeru. Jedným z vlastných zdrojov financovania obchodnej spoločnosti, v účtovníctve evidovaný na strane pasív, je kapitálový fond z príspevkov. Splatený príspevok zarátava na vyrovnací podiel a podiel na likvidačnom zostatku spoločníka splatvšieho predmetný príspevok. Takáto právna úprava, obsiahnutá v navrhovanom znení zakladateľskej listiny, garantuje v prípade kladnej výšky čistého obchodného imania, výnos z podnikateľskej činnosti obchodnej spoločnosti Košického samosprávneho kraja, zohľadňujúci splatený príspevok do kapitálového fondu, v prípade zániku jeho účasti v obchodnej spoločnosti. Na rozdiel od nových peňažných a nepeňažných vkladov do základného imania, sa na splatené príspevky do kapitálového fondu, analogicky nevzťahujú ustanovenia o zákaze vrátenia vkladov spoločníkovi (§ 123 ods. 3 Obchodného zákonníka). Právna úprava príspevkov do kapitálového fondu flexibilitu splatených príspevkov predpokladá samotnou možnosťou ich prerozdelenia medzi spoločníkov podľa § 123 ods. 2 v spojení s § 217a ods. 2 Obchodného zákonníka.

Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

Peňažný príspevok - Krajské prístavy 1 169 570€, Peňažný príspevok - Elektrobicykle 1 000 000€, Peňažný príspevok - Vzdelávanie 350 000€, Peňažný príspevok - Výdavky a finančné operácie 40 000€, Peňažný príspevok - Promenáda na šírave 1 500 000€, Peňažný príspevok - Nehnuteľnosť Michalovce 3 246 489,16€, Peňažný príspevok - Nehnuteľnosť Košice 6 600 000€

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	1 116	
Záväzky po lehote splatnosti	2 493	

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	3 595	3 595			
131 - Záväzky voči zamestnancom	1 733	1 733			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	1 195	1 195			
133 - Daňové záväzky a dotácie	406	406			
Spolu:	6 929	6 929			

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho:	15	23 322	
- mzdy	16	17 834	
- ostatné náklady na závislu činnosť	17		
- sociálne a zdravotné poistenie	18	5 488	
- sociálne zabezpečenie	19		

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
Čistý obrat celkom, z toho:	01		173	
- Výrobky	04			
- Tovar	03			
- Služby	05		173	
- Iné činnosti účtovnej jednotky				

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov	Hodnota PO
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	financovanie	13 911 059	13 911 059				
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv							
dcérske účtovné jednotky							
spoločné účtovné jednotky							
prídružené účtovné jednotky							
kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky							
ostatné spriaznené osoby							

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)		5 000			5 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-)353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)		13 911 059			13 911 059
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)					
Neuhradená strata minulých rokov	(/-)429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100					
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					