

ČL. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1) Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Woodhouse development, s.r.o. („spoločnosť“) Beskydská 10, 974 11 Banská Bystrica
Dátum založenia	23. júla 2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	14. augusta 2015

2) Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovná závierka spoločnosti Woodhouse development, s.r.o. za rok 2021 bola schválená na valnom zhromaždení dňa 8. februára 2022.

3) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je individuálna účtovná závierka za Woodhouse development, s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a Opatrenia MF SR číslo: MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

ČL. II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka za rok 2022 bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej jednak vírusom COVID19 a jednak vojnou na Ukrajine vedenie Spoločnosti prehodnotilo všetky informácie, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky a je presvedčené, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na spoločnosť, ale v roku 2022 nebola Spoločnosť vystavená významným neistotám.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕnie Spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

- 2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

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.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa

zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížená o dobropisy, zľavy z ceny, bonusy a pod.. Úroky z úveru nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.

Na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa účtuje obstarávanie rekreačných chat vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním do času ich uvedenia do užívania.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2400 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o službách.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Zásoby

Materiál obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Neskladovateľnými zásobami sú kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiace prostriedky, odborné časopisy a iné publikácie a podobne.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú 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 pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty pohľadávok oproti ich oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatok v bankách. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Krátkodobé rezervy sa vytvárajú na služby.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, príp. 15 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá 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.

3) Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Chaty	40 rokov	2,5 %
motocykle a štvorkolky	6 rokov	16,67 %
Nábytok	6 rokov	16,67 %
Bicykle	4 roky	25,0 %

4) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť sa v roku svojho vzniku, teda v roku 2015, zatriedila do veľkostnej skupiny mikro účtovné jednotky. Od roku 2015 Spoločnosť pri zostavení účtovnej závierky postupuje podľa Opatrenia MF SR č. MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov.

Ak dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

5) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

ČL. III.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie o záväzkoch

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (okrem rezerv):

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Závazky po splatnosti	0	2 239
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 739	6 359
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 238 000	1 718 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Závazky spolu	1 247 739	1 726 598

2) Informácie o sume a dôvodoch vzniku výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Predaj pohľadávky	0	0
Predaj majetku	489 300	0
Výnosy spolu	489 300	0

3) Informácie o sume a dôvodoch vzniku nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Odpis predanej pohľadávky	0	0
Vyradenie predaného majetku	416 317	0
Náklady spolu	416 317	0

2) Informácie o kapitálovom fonde

Spoločnosť nemá vytvorený kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

3) Informácie o orgánoch spoločnosti

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).