

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

SP Lakeside, s.r.o.
Panská 15
811 01 Bratislava

Spoločnosť SP Lakeside, s.r.o., (ďalej len „Spoločnosť“) bola do Obchodného registra zapísaná 12.3. 2020 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 154214/B).

Spoločnosť spĺňa definíciu mikro účtovnej jednotky podľa § 2 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky.
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby.
- Faktoring a forfaiting.
- Finančný lízing.
- Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy alebo bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.
- Dizajnérske činnosti,
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.
- Prenájom hnutelných vecí.
- Služby požičovní.
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien.
- Administratívne služby,
- Organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí.
- Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych alebo iných spoločenských podujatiach.

Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť k 31. decembru 2022 nemá žiadnych zamestnancov.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01. 2022 do 31. decembra 2022.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konatelia: Michal Krondiak, Karol Csiffáry

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	%
Salus Populi, družstvo	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nespĺňa podmienky ustanovené v § 22 ods. 10 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4, resp. 6	lineárna	25%, resp. 16,67%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorázovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) 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.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, 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.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

l) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Nerozdelená 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.

E. AKTÍVA

Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2022 neobstarala žiaden majetok.

Zásoby

Spoločnosť v roku 2021 nakúpila pozemky vo výške 242 000 Eur, ktorá nakúpila ako zásoby na ďalšie obchodovanie. Pozemky, ktoré obstarala na základe Kúpnej zmluvy č. V-2430/2021. Pozemky v tej istej hodnote sa nachádzajú v zásobách aj v roku 2022.

Okrem pozemkov sa na zásobách ešte nachádza aj nedokončená výroba vo výške 13 210 Eur (2021:9 850 Eur), čo súvisí s tvorbou developerského projektu.

Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2022 neeviduje žiadnu pohľadávku.

Finančné účty

	31. 12. 2022	31.12.2021
Peniaze v pokladni	5 000	5 000
Ceniny	0	-
Účty v bankách	<u>1 869</u>	928
Spolu finančné účty	<u>6 869</u>	5 928

Spoločnosť môže voľne disponovať s bankovým účtom.

F. PASÍVA

Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 01.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5000	-	-	-	5000
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond	0	-	-	-	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-	-	-232	-232
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		-	-	0
Výsledok hospodárenia za bežné úč- tovné obdobie	<u>-232</u>	<u>-98</u>	<u>-</u>	<u>232</u>	<u>-98</u>
Spolu	<u>4 768</u>	<u>-98</u>	<u>-</u>	<u>232</u>	<u>4 670</u>

	Stav k 01.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5000	-	-	-	5000
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond	0	-	-	-	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-	-	-	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		-	-	0
Výsledok hospodárenia za bežné úč- tovné obdobie	<u>0</u>	<u>232</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>- 232</u>
Spolu	<u>5 000</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 768</u>

Rezervy

Za účtovné obdobie sme netvorili žiadna rezerva.

Závazky

Spoločnosť má záväzky voči spoločníkovi Salus Populi vo výške 257 410 Eur (2021:253 010 Eur). Pôžička je uzatvorená na 5 rokov. Pôžička je schválená na 500 tis Eur a môže sa čerpať v rôznych tranžiach.

G . VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť za účtovné obdobie má tržby, ktoré súvisia s aktiváciou – zmena nedokončenej výroby. V roku 2022 je táto aktivácia vo výške 3 360 Eur (2021: 9 850 Eur) (developerský projekt).

H. NÁKLADY

Náklady z hospodárskej činnosti

Náklady za účtovné obdobie spoločnosti sú iba náklady za notára vo výške 33 Eur (2021: 202) a ostatná pokuta v hodnote 65 Eur (2021: 30 Eur).

I. DANE Z PRÍJMOV

Spoločnosť za svoje účtovné obdobie vykázala účtovnú stratu v hodnote 98 Eur (2021: 232 Eur). Účtovnú stratu spoločnosť plánuje preúčtovať na účet neuhradených strát minulých rokov.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje nič na podsúvahových účtoch.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

L. Prípadné ďalšie záväzky

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA