

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre malé účtovné jednotky**Čl. I Všeobecné informácie****I.1 Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	City Realex SK, s.r.o.
Sídlo:	Konventná 17, 811 03 Bratislava
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: Okresný súd Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka číslo: 49823/B
Hlavný predmet podnikania:	1. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod / v rozsahu voľných živností, 2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností, 3. reklamná a propagačná činnosť, 4. sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu v rozsahu voľných živností, 5. činnosť organizačných a ekonomických poradcov, 6. technicko-organizačné zabezpečenie výstav a veľtrhov, 7. vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľných živností.
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktíva celkom	804 710	912 096
Čistý obrat celkom	2 379 516	1 578 305
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	66

I. 2 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 26.8.2022

I. 3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

K 31.12.2022 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

I. 4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti City Realex, a.s., Praha, ktorej jediným akcionárom sa v roku 2022 stala spoločnosť City Realex Holding, a.s., Praha.

I. 5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	65	66

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. 1 Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, žiadne zabezpečenia, ani pôžičky.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EUR.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

V súvislosti s neustálym vývojom situácie manažment spoločnosti v súčasnej dobe nevie spoľahlivo kvantifikovať možné dopady pandémie COVID-19, rastu cien energií a vojny na Ukrajinu na spoločnosť. Napriek tomu naďalej situáciu starostlivo monitoruje a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. ÚJ účtuje o nákladoch a výnosoch v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Hlavné účtovné zásady a metódy boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy.

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

III. 4a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
13.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
14.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
15.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
16.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
17.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

III. 4b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

V roku 2022 spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam, pretože nemala žiadne sporné pohľadávky.

Neuhradené pohľadávky z obchodného styku ku koncu roku sú v celkovej výške 5 692,- €.

III. 4c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy, kde predpokladaná doba plnenia príslušného záväzku je najviac jeden rok.

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Nevyfakturované dodávky – v očakávanej výške záväzku	Rezerva na spracovanie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a vypracovanie DPPO – v zmluvnej výške
	Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane zákon. poistenia – v prepočítanej výške
	Rezerva na vyúčtovanie spoločných prevádzkových nákladov a energií u prenajatých priestorov stredísk – v očakávanej výške

III. 4d) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu zostavenia účtovnej závierky: Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

III. 4e) Významné položky krátkodobého finančného majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnému: Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

III. 4f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov
Software	4	25
Budovy a stavby	40	2,5
Majetok technolog. charakteru	8	12,5
Dopravné prostriedky	6	16,67
Prístroje a zariadenia	4	25

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme DHM s podporou softvéru An system (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

III. 4g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

V sledovanom období nebola poskytnutá.

III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období: V sledovanom období nebolo účtované o chybách minulých účtovných období.

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

IV. 1a) Informácie o záväzkoch:

Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

IV. 1b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

V sledovanom období nebolo zriadené záložné právo k majetku.

IV. 2 Informácie o výnosoch a nákladoch
Tabuľka č. 1

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1. Tržby za tovar	2 374 822	1 573 390
2. Tržby za vlastné výrobky:	0	0
- tržby z	0	0
- tržby za	0	0
3. Tržby z predaja služieb	4 696	4 915
- tržby za prenájom nebytov. priestorov	0	0
- tržby za dopravné výkony	0	0
4. Tržby z predaja dlhodobého majetku	82 803	0
5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 058	269 394

Tabuľka č. 2

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1. Náklady na obstaranie predaného tovaru	421 919	305 804
2. Spotreba materiálu a energie	114 473	55 734
- materiálu	42 958	7 677
- energie a vody	71 515	48 057
3. Služby	574 280	495 077
- služby telekom, internet, reklama	26 949	29 170
- ostatné služby	217 570	187 760
- nájom za predajné priestory	329 708	275 415
- opravy strojov a budov	845	2 732
4. Ostatné významné položky nákladov	1 037 111	1 005 547
- osobné náklady	1 028 231	994 921
- dane a poplatky	64	57
- odpisy, zost. cena predaného majetku	5 012	7 605
- poistenie majetku	3 012	2 858
- ostatné	56	106

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku:

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch:

Spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

V. 2 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:

Na podsúvahovom účte eviduje spoločnosť odpísanú pohľadávku v hodnote 1 007 €.

Názov položky	BO	PO
Záložné právo	-	-
Odpísané akcie	-	-
Pohľadávka zatiaľ nevymožiteľná / v r. 2015 tvorená opravná položka/	1 007	1 007

V samostatnej evidencii krátkodobého majetku sa eviduje majetok v hodnote do 1 700 €, pretože v priebehu roka sa účtuje priamo do nákladov na samostatný analytický účet 501.102.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné udalosti.

Čl. VII Ostatné informácie

V roku 2022 spoločnosť účtovala o odloženej dani v súvislosti so zmenou vlastníckej štruktúry.