

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2022

(údaje v celých eurách)

ZA OBDOBIE OD 1.1.2022 DO 31.12.2022

Obchodné meno: **Business Centrum Hlavná, s.r.o.**

Sídlo: **Hlavná 104, 040 01 Košice**

IČO: **35 945 397**

DIČ: **SK 20 22 03 02 96**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Business Centrum Hlavná, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. júna 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 14. júla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 18634/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- organizovanie kurzov a školení
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- automatizované spracovanie údajov
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- leasingová činnosť v rozsahu voľných živností
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

3. Počet zamestnancov

Počet zamestnancov účtovnej jednotky činil ku dňu zostavenia účtovnej závierky **0** osôb.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Radoslav Lukáč (zánik funkcie: 18.2.2022)
 JUDr. Rastislav Belanský (vznik funkcie: 18.2.2022)

Zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 12.3.2022.

Konateľ JUDr. Rastislav Belanský (zánik funkcie: 21.12.2022)
 Igor Skoršepa (vznik funkcie: 21.12.2022)

Zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 10.1.2023.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Rastislav Belanský	6 639 EUR	100	100	-
Spolu	6 639 EUR	100	100	-

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDÁCH***Východiská pre zostavenie účtovnej závierky***

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje **obstarávacou cenou**.

Obstarávacia cena obsahuje aj ďalšie náklady súvisiace s obstaraním ako sú: provízia, dopravné, poistnom, úroky z úveru apod.

Účtovná jednotka stanovila tieto pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

- Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1.700,-EUR zaradila účtovná jednotka do dlhodobého majetku a zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán

3. Dlhodobý finančný majetok

4. Zásoby

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na držanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Záväzky

Záväzky sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**.

10. Časové rozlíšenie na strane pasív

11. Deriváty

12. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

13. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

14. Majetok obstaraný v privatizácii

15. Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta za pomoci platnej daňovej sadzby z účtovného zisku zvýšeného alebo zníženého o trvalo alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady alebo výnosy (napr. náklady na reprezentáciu, rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi a pod.).

16. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítala spoločnosť na EUR podľa Zákona č. 595/2003 Z.z. §31 kurzom NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu účtovnej závierky. Všetky kurzové zisky a straty z prepočtu peňažných aktív, pohľadávok a záväzkov sú účtované do výkazu ziskov a strát a v účtovnej závierke sú vykázané súhrne.

17. Výnosy

Tržby sú účtované ku poslednému dňu poskytnutí služieb a sú vykázané po odpočítaní zľav a dane z pridanej hodnoty.

**18. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa
zostavenia účtovnej závierky**

Vplyv udalostí, ktoré nastali medzi súvahovým dňom a dňom zostavenia účtovnej závierky, je zachytený v účtovných výkazoch v prípade, že tieto udalosti poskytli doplňujúce informácie o skutočnostiach, ktoré existovali k súvahovému dňu. V prípade, že medzi súvahovým dňom a dňom zostavenia účtovnej závierky došlo k významným udalostiam predstavujúcim skutočnosti, ktoré nastali po súvahovom dni, sú dôsledky týchto udalostí popísané v prílohe účtovnej závierky, ale nie sú zaúčtované v účtovných výkazoch.

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	242 023	837 731							1 079 754
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	242 023	837 731							1 079 754
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		616 588							616 588
Prírastky		40 985							40 985
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		657 573							657 573
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	242 023	221 143							463 166
Stav na konci účtovného obdobia	242 023	180 158							422 181

2. Dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

4. Pohľadávky

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 358 EUR	46 749 EUR	51 107 EUR
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 358 EUR	46 749 EUR	51 107 EUR

5. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 905 EUR	1 759 EUR
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	42 157 EUR	45 498 EUR
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	44 062 EUR	47 257 EUR

6. Krátkodobý finančný majetok

7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
poistenie	1 380 EUR	807 EUR

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Popis základného imania:

Spoločník	Hodnota a druh vkladu	Splatené
Rastislav Belanský	6 639 EUR peňažný vklad	6 639 EUR

2. Rezervy

3. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 493 022 EUR	1 652 681 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 493 022 EUR	1 652 681 EUR
Krátkodobé záväzky spolu	65 198 EUR	29 341 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	64 313 EUR	29 259 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	885 EUR	82 EUR

4. Bankové úvery a výpomoci

5. Časové rozlíšenie pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
nájomné 01/2022	-	145 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
internet 12/2022	51 EUR	-
úklid 12/2022	210 EUR	-
elektrická energia 12/2022	333 EUR	-
plyn 2022	789 EUR	-
správa a management 12/2022	2 000 EUR	-

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	102 541 EUR	43 063 EUR
Tržby za tovar		
Čistý obrat celkom	102 541 EUR	43 063 EUR

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia	2 328 EUR	-

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržiavanie	14 400 EUR	4 010 EUR
služby spojené s nájmom	13 074 EUR	11 196 EUR
upratovacie služby	2 210 EUR	2 030 EUR
ostatné služby	26 641 EUR	3 694 EUR
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
drobná spotreba	1 616 EUR	365 EUR
spotreba energie	2 523 EUR	1 417 EUR
dane a poplatky	4 315 EUR	4 342 EUR
odpisy dlhodobého hmotného majetku	133 637 EUR	40 985 EUR
ostatné náklady	2 108 EUR	1 011 EUR
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
úroky	73 837 EUR	-
bankové poplatky	150 EUR	98 EUR

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-169 642 EUR	x	x	-26 085 EUR	x	x
teoretická daň	x	-35 625 EUR	21	x	-3 913 EUR	15
Daňovo neuznané náklady	134 533 EUR	28 252 EUR	17	40 985 EUR	6 148 EUR	24
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-14 900 EUR	-2 235 EUR	9
Spolu	-35 109 EUR	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	-	-	x	-	-

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni, ku ktorému je zostavená táto účtovná závierka nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2022.

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639 EUR				6 639 EUR
Neuhradená strata minulých rokov	-1 134 422 EUR	-26 085 EUR			-1 160 507 EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-169 642 EUR			-169 642 EUR

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639 EUR				6 639 EUR
Neuhradená strata minulých rokov	-1 105 548 EUR	-28 874 EUR			-1 134 422 EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-26 085 EUR			-26 085 EUR