

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

Mimoriadna účtovná závierka zanikajúcej účtovnej jednotky

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SIRS-Finance, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. marca 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 2004 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 14808/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

maloobchod, veľkoobchod v rozsahu voľných živností

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,8	1,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	0
počet vedúcich zamestnancov	1	0

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 zostavená k 30. júnu 2023 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka zanikajúcej účtovnej jednotky podľa § 16 ods. 4 písm. c) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu.

Jediný spoločník spoločnosti SIRS – Finance, s.r.o., so sídlom Framborská 12, 010 01 Žilina, IČO: 36 417 297, spoločnosť zapísaná v OR OS Žilina, oddiel Sro, vložka č. 14808/L rozhodol dňa 7.8. 2023 o dobrovoľnom zrušení spoločnosti bez likvidácie zlúčením s právnym nástupcom, ktorým je obchodná spoločnosť SIRS – Development, a.s., so sídlom Framborská 12, 010 01 Žilina, IČO: 36 751 804, spoločnosť zapísaná v OR OS Žilina, oddiel Sa, vložka č. 10584/L. Spoločnosť SIRS -Development, a.s sa týmto stala právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti SIRS –Finance, s.r.o.. Zanikajúca a nástupnícka spoločnosť sa v Zmluve o zlúčení spoločností dohodli, že rozhodným dňom zlúčenia podľa § 69 ods. 6 písm. d) zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka je 1. júl 2023. Od rozhodného dňa skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva zanikajúcej právnickej osoby, sú súčasťou účtovníctva nástupníckej účtovnej jednotky.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie dňa 27.11.2023

7. Schválenie audítora

Účtovná závierka nepodlieha schvaľovaniu audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola nasledovná:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SIRS - Development, a.s.	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

Slovenská autobusová doprava Žilina a.s., Košická 2, 010 01 Žilina, Slovensko vlastní všetky obchodné podiely v spoločnosti.

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2023 bola nasledovná:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práv.
	EUR	%	%
SIRS - Development, a.s., Framborská 12, 010 01 Žilina	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

SIRS - Development, a.s., Framborská 12, 010 01 Žilina, Slovensko vlastní všetky obchodné podiely v spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.).

Spoločnosť nemá náplň pre účtovanie o dlhodobom nehmotnom majetku.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Samostatný hnutelný majetok	3 až 12	lineárna	8,33 až 33,3
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 až 20	lineárna	5,00 až 16,66

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nemá náplň pre účtovanie o cenných papieroch.

(d) Zásoby

Spoločnosť nemá náplň pre účtovanie o zásobách.

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIC	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň pre účtovanie o zákazkovej výrobe

(f) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) 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.

(k) Odložené dane

Spoločnosť nemá náplň pre účtovanie o odloženej dani.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň pre účtovanie o emisných kvótach.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá náplň pre účtovanie o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

(o) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá náplň pre účtovanie o lízingu.

(p) Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre účtovanie o derivátoch.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Netýka sa Spoločnosti.

(r) Cudzia mena

Netýka sa spoločnosti.

(s) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 30. júna 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 170 tis. EUR (k 31. Decembru 2022 do výšky 170 tis. EUR).

Drobný dlhodobý nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 30. júnu 2023 čiastku 0 tis. EUR (k 31. Decembru 2022: 0 tis. EUR)

Drobný dlhodobý hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 30. júnu 2023 čiastku 0 EUR (k 31. Decembru 2022: 147,40EUR)

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					Stav opravnej položky k 30.06.2023
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Tovar	0	0		0	0	
Zásoby spolu	0	0	0	0	0	0

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
	0
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.06.2023	
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.06.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	189		189
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	7 508		7 508
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 697	0	7 697

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 213	0	1 213
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 024	0	1 024
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 237	0	2 237

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	30.06.2023
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31/ 12/ 2022	30/ 6/ 2023
Pokladnica, ceniny	109	20
Bežné bankové účty	12 245	1 163
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 354	1 183

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre účtovanie o krátkodobom finančnom majetku.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31/ 12/ 2022	30/ 6/ 2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 176	401
Poistné	1 176	401
Banková garancia	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 235	0
Prenájom	2 235	0
Spolu	3 411	401

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

a	Bežné účtovné obdobie (do 30.06. 2023)					f
	Stav k 31.12.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.06.2023	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 708	1 881	3 708	0	1 881	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 708	1 881	3 708	0	1 881	
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 708	1 881	3 708	0	1 881	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Iné	0	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)					f
	Stav k 31.12.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 484	3 708	8 484	0	3 708	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 484	3 708	8 484	0	3 708	
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 484	3 708	8 484	0	3 708	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu						
Iné	0	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

	31/ 12/ 2022	30/ 6/ 2023
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	72 400	85 579
Krátkodobé záväzky spolu	72 400	85 579
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 777 963	1 790 492
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 777 963	1 790 492

Závazky nie sú kryté žiadnym záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31/12/2022	30/06/2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 908	3 122
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	214	56
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	214	56
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Rozpustenie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 122	3 178

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k	
				31.12.2022 e	30.06.2023 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	0%	0	0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	0%		0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				0	0

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od spriaznenej účtovnej jednotky.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	c	d	Suma istiny v príslušnej mene k	
				31.12.2022 e	30.06.2023 f
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
SIRS, a.s.	EUR			788 700	788 700
Ing. George Trabelssie				150 000	150 000
Dlhodobé pôžičky spolu				938 700	938 700
Krátkodobé pôžičky					
SIRS, a.s.	EUR			0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

	31/ 12/ 2022	30/ 6/ 2023
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Kontribúcia	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Kontribúcia	0	0
	0	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Spolu	
	2022 b	2023 c	2022 d	2023 e	2022	2023
Slovenská republika	206 546	13 049	0	0	206 546	13 049
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
iné			0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	<u>206 546</u>	<u>13 049</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>206 546</u>	<u>13 049</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu zásob.

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

	2022	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 033	5 319
Ostatné výnosy	7 033	5 319
		0
		0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Výnosové úroky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

Členenie čistého obratu Spoločnosti podľa §2 odst. 15 zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2023
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	206 546	13 049
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 033	5 319
Čistý obrat spolu	213 579	18 368

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

	2022	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	119 270	7 587
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>119 270</i>	 <i>7 587</i>
Základné nájomné	36 872	2 299
Nájomné - Servis Charge	29 527	1 851
Marketingové služby	4 911	354
Ostatné	47 960	3 083
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 566	 1 176
Kontribúcia OVS	0	0
Poistné	1 566	1 176
Dary	0	0
Ostatné	0	0
 Finančné náklady, z toho:	 30 737	 11 927
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>30 737</i>	 <i>11 927</i>
Úroky	23 497	11 436
Bankové poplatky	7 240	491
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

a	2022			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-268 923		100,00 %	-85 989		100,00 %
teoretická daň		-56 474	21,00 %		-18 058	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	20 620	4 330	0,00 %		0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	6 224	1 307	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-242 079	-50 837	21,00 %	-85 989	-18 058	0,00 %
Splatná daň z príjmov		-50 837	0,00 %		-18 058	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daňová licencia		0			0	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť nemá náplň pre účtovanie na podsúvahových položkách

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť neevidovala v priebehu účtovného obdobia ani v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosti nie sú známe ostatné finančné povinnosti.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť neučtuje o podmienenom majetku.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nevyplatila členom štatutárnych orgánov za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období žiadnu odmenu.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Výnosy so spriaznenými osobami:

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2023
a	b	c	d
	02	0	0
	03	0	0
	04	0	0
	02	0	0
	03	0	0

Kód obchodu:	Druh obchodu:
02	Predaj tovaru
03	Predaj (poskytnutie) služieb
04	Výnosové úroky

Náklady so spriaznenými osobami:

a	b	2022	2023
		c	d
SIRS, a.s.	04	23 661	11 436
Mirage Shopping Center	03	48 959	9 860
SIRS Investment, s.r.o.	03	398	199
SIRS, a.s.	03	1 031	435
SIRS Consulting s.r.o.	02	102 307	

Kód obchodu:	Druh obchodu:
02	Nákup tovaru
03	Nákup služieb
04	Nákladové úroky

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

Po 31. Decembri 2022 nenastali také významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za kalendárny rok 1-12/2021.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

IČO	3	6	4	1	7	2	9	7		
DIČ	2	0	2	1	8	1	8	2	1	6

a	Bežné účtovné obdobie				
	31.06.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	31.06.2023 f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	0	0	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-1 524 641	-268 924	0	0	-1 793 564
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-268 924	-85 989	0	268 924	-85 989
Spolu	-1 786 262	-354 913	0	268 924	-1 872 250

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022 f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 425 801	-98 839	0	0	-1 524 640
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-98 839	-232 812	0	98 839	-232 812
Spolu	-1 517 337	-331 651	0	98 839	-1 750 149

Účtovná strata za rok 2022 bola rozdelená takto:

	2022
Účtovná strata	-268 923
Rozdelenie účtovného zisku/straty	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Neuhradená strata minulých rokov	-268 923
Iné	0
Spolu	-268 923

O rozdelení výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie do 30.06.2023 vo výške -85.989,20 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

– prevod na nerozdelená strata minulých rokov 268.923 EUR