

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky:

Názov:	citadelo s. r. o.
IČO:	44257848
Sídlo:	Bottova 7939/2A, 811 09 Bratislava

Spoločnosť citadelo s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17.06.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 01.07.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 53221/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

počítačové služby, služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov, vydavateľská činnosť, administratívne služby, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, reklamné a marketingové služby, nakladanie s výsledkami tvorivej duševnej činnosti so súhlasom autora, vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied, výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.05.2023.

2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023.

3. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

4. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023 bol 6,17.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok:

- suma netto aktív je v rozmedzí od 350 000 do 4 000 000 EUR
- čistý obrat je v rozmedzí od 700 000 do 8 000 000 eur
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas je účtovného obdobia je v rozmedzí od 10 do 50 zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)	Presáhnutí limitu (Áno/Nie)
Netto aktíva celkom	1 039 438	851 694	482 796	NE
Čistý obrat celkom	2 258 953	1 760 599	1 428 859	NE
Počet zamestnancov	6	5	6	NE

Ostatné limity kategórií účtovných jednotiek

veľkostná kategória	mikro účtovná jednotka	malá účtovná jednotka	veľká účtovná jednotka
suma aktív	do 350 000€	od 350 000€ do 4 000 000€	od 4 000 000€
čistý obrat	do 700 000€	od 700 000€ do 8 000 000€	od 8 000 000€
Priemerný počet zamestnancov	do 10	od 10 do 50	od 50

Zdroj: <https://www.money.sk/dane-a-uctovnictvo/kategorie-uctovnych-jednotiek-zistite-kam-patríte/>

Záver: Od roku 2022 sa stala malou účtovnou jednotkou. V roku 2023 zostáva účtovná jednotka v kategórii malej účtovnej jednotky. Spoločnosť nepresiahla kritériá pre zmenu veľkosti.

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky - štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie - o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Informácie o spoločníkoch Spoločnosti:

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2023 bola takáto - platná od 12.04.2023

	Podiel na základnom imaní	
	EUR	%
citadelo AG Hinterbergstrasse 47 Steihausen 6312 Švajčiarska konfederácia Iné identifikačné číslo: CHE-382.645.558	15 000 EUR	100%

Štruktúra spoločníkov spoločnosti platná do 31.03.2023 bola takáto:

	Podiel na základnom imaní	
	EUR	%
Artmotion AG Hinterbergstrasse 58 Steinhausen 6312 Švajčiarska konfederácia Iné identifikačné číslo: CHE-112.106.321	8 775	59
Martin Hanic Tehelná 3064/25 Bratislava - mestská časť Nové Mesto 831 03	750	5
Tomáš Horváth S.H. Vajanského 318/81 Nové Zámky 940 02	975	7
Ing. Tomáš Zat'ko Dlhé diely III 3599/6C Bratislava - mestská časť Karlova Ves 841 04	3 750	25
Martin Leskovjan Ot. Březiny 1995/24 České Budějovice 7 370 07 Česká republika	750	5

Počas roku 2023 došlo k zmene štruktúry spoločníkov vid'. tabuľky vyššie. K zmene došlo na základe predaja podielov bývalých spoločníkov.

Konatelia k 31.12.2023:

Ing. Tomáš Zát'ko
Dlhé diely III 3599/6C
Bratislava - mestská časť Karlova Ves 841 04

Počas roku 2023 došlo k zmene štruktúry konateľov, aktuálne informácie sú dostupné vo verejnom obchodnom registri SK.

Členom štatutárnych organov neboli poskytnuté žiadne pôžičky.

Čl. III **Informácie o prijatých postupoch**

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.

Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Od 1. 1. 2009 je účtovníctvo a účtovná závierka vedené v mene EUR. Prepočet bol vykonaný konverzným kurzom k 31.12.2008 vo výši 30,126 SK/EUR.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Nie sú.

Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):*Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok*

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

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Derivátové operácie

Spoločnosť neviduje žiadne derivátové operácie.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

Nie sú.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Nie sú.

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Elektronika a automobily	4 roky	rovnomerná
Nábytok a vybavenie kanceláre	6 let	rovnomerná

Dlhodobý drobný hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Vybavenie kanceláre (PC < 1 700 eur)	6 let	rovnomerná

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Nie sú.

Účtování významných opráv a chýb minulých účtovných období

Žiadne opravy neboli účtované.

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

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Nie sú.

Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

Nie sú.

Informácie o záväzkoch, a to o:

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Nie sú

b) Celková suma zabezpečených dlhodobých a krátkodobých záväzkov:

	k 31.12.2023 v EUR
Záväzky do lehoty splatnosti	99 947
Záväzky po lehote splatnosti	21 107
Spolu krátkodobé záväzky	121 054

Vlastné akcie

Nie sú.

Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Takéto náklady a výnosy nesú zaúčtované.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1a) Podmienený majetok - opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú - napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Nie sú.

1b) Podmienené záväzky - opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Nie sú

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Nie sú

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Nie sú.

3) Podsúvahové účty - uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Spoločnosť na podsúvahových účtoch neúčtuje.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtová závierka

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII

Ostatné informácie

Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Nie sú.

Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Nie sú.

Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Nie sú.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1 Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2022	Prírastky	Úbytky	k 31. 12. 2023
Obstarávacía cena majetku	183 839	38 484	43 396	178 927
Oprávky k majetku	54 675	61 060	43 396	72 339
Zostatková cena:	129 164	99 544	86 792	251 266

2 Pohľadávky

Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky:

	k 31.12.2023 v EUR
Pohľadávky do lehoty splatnosti	239 638
Pohľadávky po lehote splatnosti	91 593
Spolu krátkodobé pohľadávky	331 231

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**3 Rezervy**

V roku 2023 spoločnosť tvorila nasledovné rezervy:

- krátkodobé rezervy:

	k 31.12.2023 v EUR	k 31.12.2022 v EUR
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (účet 323.100)	15 005	5 402
Krátkodobé rezervy ostatní (účet 323.200)	23 072	0
Krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky (účet 326.100)	22 710	1 369
SPOLU	40 054	6 771

- dlhodobé rezervy:

Nie sú.

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

Výnosy realizované so spriaznenou osobou

Nie sú.

Nákupy realizované so spriaznenou osobou

Nie sú.

.....
23.03.2024

.....
podpis štatutárneho orgánu