

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2023

(údaje v celých eurách)

ZA OBDOBIE OD 1.1.2023 DO 31.12.2023

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 Mestského súdu Košice, 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 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 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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 2023 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Igor Skoršepa	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**.

Obstarávacía 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 súhrnne.

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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstará-vaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	242 023	2 690 731	0				0		2 932 754
Prírastky			13 068				51 901		64 969
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	242 023	2 690 731	13 068				51 901		2 997 723
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		791 210	0						791 210
Prírastky		133 637	654						134 921
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		924 847	654						925 501
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	242 023	1 899 521	0						2 141 544
Stav na konci účtovného obdobia	242 023	1 765 884	12 414						2 020 321

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstará-vaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	242 023	837 731							1 079 754
Prírastky		1 853 000							1 853 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	242 023	2 690 731							2 932 754
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		657 573							657 573
Prírastky		133 637							133 637
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		791 210							791 210
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	242 023	180 158							422 181
Stav na konci účtovného obdobia	242 023	1 899 521							2 141 544

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	12 712 EUR	41 168 EUR	53 880 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	12 712 EUR	41 168 EUR	53 880 EUR

5. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 917 EUR	1 905 EUR
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	42 189 EUR	42 157 EUR
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	45 106 EUR	44 062 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	413 EUR	1 380 EUR

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

Popis základného imania:

Spoločník	Hodnota a druh vkladu	Splatené
Igor Skoršepa	6 639 EUR peňažný vklad	6 639 EUR

2. Rezervy

3. Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 608 332 EUR	3 493 022 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 608 332 EUR	3 493 022 EUR
Krátkodobé záväzky spolu	65 065 EUR	65 198 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	48 263 EUR	64 313 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	16 802 EUR	885 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 01/2024	131 EUR	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
internet 12/2023	72 EUR	51 EUR
úklid 12/2023	210 EUR	210 EUR
elektrická energia 12/2023	177 EUR	333 EUR
vodné, stočné 08/2023 – 12/2023	107 EUR	-
plyn 2022	-	789 EUR
správa a management 12/2023	1 215 EUR	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	98 185 EUR	102 541 EUR
Tržby za tovar		
Čistý obrat celkom	98 185 EUR	102 541 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	15 004 EUR	14 400 EUR
služby spojené s nájmom	34 203 EUR	13 074 EUR
upratovacie služby	3 170 EUR	2 210 EUR
ostatné služby	3 305 EUR	26 641 EUR
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
drobná spotreba	1 532 EUR	1 616 EUR
spotreba energie	1 458 EUR	2 523 EUR
dane a poplatky	19 398 EUR	4 315 EUR
odpisy dlhodobého hmotného majetku	134 291 EUR	133 637 EUR
ostatné náklady	2 481 EUR	2 108 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	62 745 EUR	73 837 EUR
bankové poplatky	164 EUR	150 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:	-180 180 EUR	x	x	-169 642 EUR	x	x
teoretická daň	x	-37 838 EUR	21	x	-35 625 EUR	21
Daňovo neuznané náklady	133 783 EUR	28 262 EUR	16	134 533 EUR	28 252 EUR	17
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Spolu	-46 397 EUR	-	-	-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 31.12.2023.

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	-1 160 507 EUR	-169 642 EUR			-1 330 149 EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-180 180 EUR			-180 180 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	-1 134 422 EUR	-26 085 EUR			-1 160 507 EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-169 642 EUR			-169 642 EUR