

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

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 2023

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	889 469	804 710
Čistý obrat celkom	2 522 532	2 379 516
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63,3	65

**I. 2 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 30.11.2023**

**I. 3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

K 31.12.2023 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

**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	63,3	65

## 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 2023 spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam, pretože nemala žiadne sporné pohľadávky.

Neuhradené pohľadávky z obchodného styku ku koncu roku sú v celkovej výške 6 601,- €.

**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 nasledujúcom po 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	2 517 839	2 374 820
2. Tržby za vlastné výrobky:	0	0
- tržby z	0	0
- tržby za	0	0
3. Tržby z predaja služieb	4 693	4 696
- tržby za prenájom nebytov. priestorov	0	0
- tržby za dopravné výkony	0	0
4. Tržby z predaja dlhodobého majetku	16 768	82 803
5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	995	5 058

**Tabuľka č. 2**

Náklady na hosp. činnosť	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1. Náklady na obstaranie predaného tovaru	438 488	421 919
2. Spotreba materiálu a energie	113 022	114 473
- materiálu	39 327	42 958
- energie a vody	73 695	71 515
3. Služby	661 699	574 280
- služby telekom., internet, reklama	57 595	26 949
- ostatné služby	262 365	217 570
- nájom za predajné priestory	338 049	329 708
- opravy strojov a budov	3 690	845
4. Ostatné významné položky nákladov	1 110 762	1 037 111
- osobné náklady	1 102 732	1 028 231
- dane a poplatky	72	64
- odpisy, zost. cena predaného majetku	4 729	5 012
- poistenie majetku	3 108	3 012
- ostatné	121	56

## **Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

### **V. 1 a) Informácie o majetku:**

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.

### **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:**

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

## **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 2023 spoločnosť účtovala o započítanie časti straty minulých rokov proti záväzku zo zmluvy s materskou spoločnosťou.