

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky k riadnej účtovnej závierke k 31.12.2023

(údaje v Eur)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno : SEM s.r.o.

Sídlo : M. Sch. Trnavského 22, 841 01 Bratislava

IČO : 35 863 889

Dátum založenia : 4. júna 2003

Zapísaná do obchodného registra dňa: 29. júla 2003

Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1, oddiel Sro., vložka číslo: 29443/B

Štatutárny orgán : K o n a t e ľ
Ing. Marián Podoba
M. Sch. Trnavského 22
841 01 Bratislava

K o n a t e ľ
Bc. Lucia Bombilajová
Víbová 8594/4
821 07 Bratislava

Spoločník : Ing. Libor Podoba
Jašíkova 18
971 04 Prievidza

Výška vkladu spoločníka : Ing. Libor Podoba
6 639 Eur = 100,00 % podiel na základnom imaní
Z toho splatené : 6 639 Eur

b) Hospodárska činnosť účtovnej jednotky:

- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- upratovacie práce
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- podnikateľské poradenstvo
- sťahovacie práce (bez dopravy)

c) Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,0	2,0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Konatelia vykonávajú funkciu bez nároku na odmenu.

e) Účtovná jednotka nie je ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

f) Účtovná závierka je zostavená k 31. decembru 2023 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.

Účtovná jednotka za účtovné obdobie 2023 nemá povinnosť auditu.

g) Účtovná závierka k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. júna 2023.

C. Účtovná jednotka 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, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo

svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2023 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

V účtovnej jednotke sa v priebehu účtovného obdobia neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania.

Neuskutočnili sa zmeny postupov účtovania ani usporiadania položiek účtovnej závierky.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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 nehmotného 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 používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania dlhodobého nehmotného majetku (softvér) je v účtovnej jednotke 4 roky, odpisuje sa lineárnou metódou, ročnou odpisovou sadzbou 25 %.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína lineárnou metódou prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovná jednotka v účtovnom období 2023 netvorila hmotný ani nehmotný dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

c) Účtovná jednotka v účtovnom období neuskutočnila finančné investície.

d) Zásoby sa účtujú podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002 č. 23054/2002-92 (Postupy účtovania, účtová trieda 1) spôsobom B.

e) Účtovná jednotka v účtovnom období 2023 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

f) Účtovná jednotka neoceňovala príchovky a prírastky zvierat.

g) Účtovná jednotka nevlastní cenné papiere ani majetkové účasti.

h) O zákazkovej výrobe nie je účtované.

i) O opravných položkách nie je účtované.

j) Účtovná jednotka v účtovnom období 2022 čiastočne zrekonštruovala nehnuteľnosť – nebytový priestor, určenú po kompletnej rekonštrukcii na predaj.

Účtovná jednotka má poistenú všeobecnú zodpovednosť za škody. Okrem uvedeného poistného sa v účtovnej jednotke účtuje o zákonnom a havarijnom poistení motorových vozidiel.

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			134644						134644
Prírastky			141349						141349
Úbytky			87781						87781
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			188212						188212
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			53303						53303
Prírastky			101187						101187
Úbytky			87781						87781

Presuny									
Stav na konci účetného obdobia			66709						66709
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia			81341						81341
Stav na konci účetného obdobia			121503						121503

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40469						40469
Stav na konci účtovného obdobia			81341						81341

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

c) Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohl'adávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohl'adávky z obchodného styku			
Pohl'adávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	66484	4659	71143
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	5654		5654
Krátkodobé pohľadávky spolu	72138	4659	76797

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

e) Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1656	3788
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2939	362
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4595	4150

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Informácie o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	39896
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	39896
Iné	
Spolu	39896

b) Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na nevyčerpanú dovolenku					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na nevyčerpanú dovolenku					

c) Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	115668	67361
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	115668	67361
Krátkodobé záväzky spolu	288244	179848
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	284644	179848

Závazky po lehote splatnosti	3600	3600
------------------------------	------	------

d) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	978	850
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89	128
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	89	128
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	1067	978

e) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
	EUR					
	EUR					
Krátkodobé bankové úvery						

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	119571	94017
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	70263	37700
Čistý obrat celkom	189834	131717

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-35864	x	x	-39896	x	x
teoretická daň			21	x		21
Daňovo neuznané náklady	6778			9088		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-4987			-619		
Spolu	-34073		15	-31427		15
Splatná daň z príjmov				x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov				x	960	

P. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	48717				48717
Neuhradená strata minulých rokov	-32563	-39896			-72459
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-39896				-35864
Ostatné položky vlastného imania					

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľ'a					
---	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42582				48717
Neuhradená strata minulých rokov	-32563				-32563
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6135				-39896
Ostatné položky					

vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Poznámky vypracoval: Miroslav Škraban Dňa: 30.06.2024

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie