

# **POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2024**

(údaje v celých eurách)

**ZA OBDOBIE OD 1.1.2024 DO 31.12.2024**

Obchodné meno: **SEP Bratislava, s.r.o.**

Sídlo: **Zámocká 30, Bratislava 811 01**

IČO: **36 051 586**

DIČ: **SK 20 21 60 42 11**

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. *Založenie spoločnosti*

Spoločnosť SEP Bratislava, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. novembra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 32725/B).

### 2. *Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:*

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- organizovanie výstav
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- administratívne práce
- kopírovacie služby
- prieskum trhu a verejnej mienky
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií
- činnosť ekonomických a organizačných 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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ                      Ing. Radoslav Wágner

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2024 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Ing. Radoslav Wágner	6 640 EUR	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>6 640 EUR</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	-

## 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. Obstarávacia cena obsahuje aj ďalšie náklady súvisiace s obstaraním ako sú: provízia, dopravné, poistnom, úroky z úveru apod.

#### 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 ECB** ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu zostavenia 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 v danom roku 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	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	424 092	1 989 359	84 826						2 498 277
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	424 092	1 989 359	84 826						2 498 277
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 566 445	84 826						1 651 271
Prírastky		99 467							99 467
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 665 912	84 826						1 750 738
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	424 092	422 914	0						847 006
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	424 092	323 447	0						747 538

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	424 092	1 989 359	84 826						2 498 277
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	424 092	1 989 359	84 826						2 498 277
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 466 977	84 256						1 551 233
Prírastky		99 468	570						100 038
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 566 445	84 826						1 651 271
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	424 092	522 382	570						947 043
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	424 092	422 914	0						847 006

**2. Dlhodobý finančný majetok**

---

**3. Zásoby**

---

**4. Pohľadávky**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	37 498 EUR	11 367 EUR	48 865 EUR
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 402 EUR		2 402 EUR
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>39 900 EUR</b>	<b>11 367 EUR</b>	<b>51 267 EUR</b>

**5. Finančné účty**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 563 EUR	12 958 EUR
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	164 187 EUR	172 355 EUR
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>176 750 EUR</b>	<b>185 313 EUR</b>

**6. Krátkodobý finančný majetok**

---

**7. Časové rozlíšenie**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
poistenie	1 888 EUR	1 888 EUR

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

Popis základného imania:

Spoločník	Hodnota a druh vkladu	Splatené
Ing. Radoslav Wágner	6 640 EUR peňažný vklad	6 640 EUR

**2. Rezervy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
dohadné položky – ostatné služby	6 670 EUR	6 212 EUR	6 670 EUR		6 212 EUR

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
dohadné položky – ostatné služby	2 657 EUR	6 670 EUR	2 657 EUR		6 670 EUR

**3. Záväzky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 516 407 EUR</b>	<b>2 666 407 EUR</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 516 407 EUR	2 666 407 EUR
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7 903 EUR</b>	<b>8 347 EUR</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 903 EUR	8 347 EUR
Záväzky po lehote splatnosti		

**4. Bankové úvery a výpomoci**

---

**5. Časové rozlíšenie pasív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
spotreba el. energie	316 EUR	291 EUR
spotreba plynu	4 298 EUR	5 051 EUR
spotreba vody	293 EUR	-
odvoz odpadu	84 EUR	81 EUR
telefón	7 EUR	-

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	99 934 EUR	120 236 EUR
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>99 934 EUR</b>	<b>120 236 EUR</b>

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ostatné výnosy	218 EUR	-
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	2 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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		
opravy a udržovanie	7 445 EUR	6 777 EUR
služby spojené s nájmom	264 EUR	2 466 EUR
odvoz odpadu	283 EUR	686 EUR
ostatné služby	2 353 EUR	4 256 EUR
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
drobná spotreba	275 EUR	706 EUR
spotreba energie	8 841 EUR	12 722 EUR
dane a poplatky	3 871 EUR	2 779 EUR
odpisy dlhodobého majetku	99 467 EUR	100 038 EUR
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 907 EUR	1 900 EUR
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
bankové poplatky	84 EUR	94 EUR

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-24 637 EUR	x	x	-12 187 EUR	x	x
teoretická daň	x	-	-	x	-	-
Daňovo neuznané náklady	55 959 EUR	11 751 EUR	-	56 399 EUR	11 848 EUR	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>31 322 EUR</b>	<b>6 577 EUR</b>	<b>-</b>	<b>44 212 EUR</b>	<b>9 285 EUR</b>	<b>-</b>
Splatná daň z príjmov	x	<b>6 577 EUR</b>	-	x	<b>9 285 EUR</b>	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>6 577 EUR</b>	<b>-</b>	<b>x</b>	<b>9 285 EUR</b>	<b>-</b>

**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 31.12.2024.

**K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640 EUR				6 640 EUR
Zákonný rezervný fond	664 EUR				664 EUR
Neuhradená strata minulých rokov	-1 512 694 EUR	-21 471 EUR			-1 534 165 EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-31 215 EUR			-31 215 EUR

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640 EUR				6 640 EUR
Zákonný rezervný fond	664 EUR				664 EUR
Neuhradená strata minulých rokov	-1 512 400 EUR	-294 EUR			-1 512 694 EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-21 471 EUR			-21 471 EUR