

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky k riadnej účtovnej závierke k 31.12.2015

(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
Vrbová 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	1,81	1,81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
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 2015 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Účtovná jednotka za účtovné obdobie 2015 nemá povinnosť auditu.

g) Účtovná závierka k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.marca 2015.

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 2015 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.

V účtovnom období 2015 účtovná jednotka nenakúpila žiadny dlhodobý hmotný majetok ani dlhodobý nehmotný majetok.

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 obstarávacia 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Účtovná jednotka v účtovnom období 2015 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 2015 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) Poistenie investičného majetku :

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8451						8451
Prírastky		3079						3079
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11530						11530
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6339						6339
Prírastky		2112						2112
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8451						8451
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2112						2112
Stav na konci účtovného obdobia		3079						3079

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8451						8451
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8451						8451
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4226						4226
Prírastky		2112						2112
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6338						6338
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4225						4225
Stav na konci účtovného obdobia		2112						2112

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

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské 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			85637						85637
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			85637						85637
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			66116						66116
Prírastky			8656						8656
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			74772						74772
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19521						19521
Stav na konci účtovného obdobia			10865						10865

Tabuľka č. 2

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	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			85637						85637
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			85637						85637
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			45531						45531
Prírastky			20585						20585
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			66116						66116
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40106						40106
Stav na konci účtovného obdobia			19521						19521

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	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15378	6770	22148
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	2208		2208
Krátkodobé pohľadávky spolu	17586	6770	24356

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	26395	27729
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6973	808
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	33368	28537

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Informácie o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
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	
Iné	
Spolu	

b) Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia 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		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	59351	52283
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	39841	32773
Záväzky po lehote splatnosti	19510	19510

d) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	131	73
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	131	73
Čerpanie sociálneho fondu	131	73
Konečný zostatok sociálneho fondu		

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
spotrebný úver	EUR	8,60	10.03.2015		0	3405
spotrebný úver	EUR	7,00	22.07.2016		2598	7517
spotrebný úver	EUR	0,00	11.12.2017		6373	11292
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	104196	107757
Tržby za tovar	1872	980
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		15055
Čistý obrat celkom	106068	123792

J. 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:	13046	x	x	15091	x	x
teoretická daň	x	2870	22	x	3320	22
Daňovo neuznané náklady	6433			3197		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-5685			-5685		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	13794	3035	22	12603	2772	22
Splatná daň z príjmov	x	3035		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3035		x		

P. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

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	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	332				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	83				12069
Neuhradená strata minulých rokov	-22989				-22989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12319				10011
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	83				83
Neuhradená strata minulých rokov	-14809				-22989
Výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia	-8179				12319
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Poznámky vypracoval: Miroslav Škraban

Dňa: 31.03.2016

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

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie