

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poznámky k riadnej účtovnej závierke k 31.12.2017

(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	2,5	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	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 2017 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná jednotka za účtovné obdobie 2017 nemá povinnosť auditu.

g) Účtovná závierka k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.marca 2017.

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 2017 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 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.

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 2017 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.

- 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	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni-tené 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		11530						11530
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11530						11530

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8451						8451
Prírastky								
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		3079						3079
Stav na konci účtovného obdobia		3079						3079

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
a	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni-telné 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		11530						11530
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11530						11530

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8451						8451
Prírastky								
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		3079						3079
Stav na konci účtovného obdobia		3079						3079

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-tatn ý DHM	Ob-star á-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			118971						118971
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			81045						81045
Prírastky			12232						12232
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			93277						93277
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4592						4592
Stav na konci účtovného obdobia			25694						25694

Tabuľka č. 2

[illegible]

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10865						10865
Stav na konci účtovného obdobia			4592						4592

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	3152	10265	13417
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61700		61700
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	745		745
Iné pohľadávky	4534		4534
Krátkodobé pohľadávky spolu	70131	10265	80396

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	2770	54097
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	709	4797
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3479	58894

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	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		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30294	3160
Krátkodobé záväzky spolu	67579	61350
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	49577	43766

Závazky po lehote splatnosti	18002	17584
------------------------------	-------	-------

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	324	144
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	324	144
Čerpanie sociálneho fondu		144
Konečný zostatok sociálneho fondu	324	

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						
spotrebný úver	EUR	0,00	11.12.2017		0	3160
spotrebný úver	EUR	10,37	05.02.2021		5773	
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	108948	109126
Tržby za tovar		1302
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		2549
Čistý obrat celkom	108948	112977

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:	810	x	x	21612	x	x
teoretická daň	x	170	21	x	4754	22
Daňovo neuznané náklady	224			1897		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-34			-5685		
Zmena sadzby dane						
Iné	-1000			-3066		
Spolu	0	0	21	14758	3246	22
Splatná daň z príjmov	x	960		x	3246	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960		x	3246	

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					
Pohl'adávky 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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	23828				40114
Neuhradená strata minulých rokov	-22989				-22989
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16286				-150
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					
Pohl'adávk 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	664				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	12069				23828
Neuhradená strata minulých rokov	-22989				-22989
Výsledok hospodá-renia bežného účtovného obdobia	10011				16286

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

Poznámky vypracoval: Miroslav Škraban

Dňa: 31.03.2018

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