

POZNAMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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

11 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 1, 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 živnosti , 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 2018

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	771 854	733 052
Čistý obrat celkom	1 683 170	1 688 765
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	65

12 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

účtovná závierka k 31.12.2017 bola schválená dňa: 05.03.2018

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

k 31.12.2018 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

spoločnosť je dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti City Realex, 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	61	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 účtovnej 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.

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 sa účtuje 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: nie je náplň

III. 4 a) 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. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

V roku 2018 spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam, pretože nemala žiadne sporné pohľadávky.

Neuhradené pohľadávky z obchodného styku ku koncu roku sú v celkovej výške 3 883,- €.

III. 4 c) 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
Rezerva na spracovanie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky	4 200
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane zákon. poistenia	16 321
Rezerva na vyúčtovanie spoločných prevádzkových nákladov a energií u prenajatých priestorov stredísk	2 931

III. 4 d) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu zostavenia účtovnej závierky: nie je náplň

III. 4 e) Významné položky krátkodobého finančního majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnímu: účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

III. 4 f) 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, 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. 4 g) 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.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

IV. 1 a) Informácie o záväzkoch: spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

IV. 1 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom: v sledovanom období nebolo zriadené záložné právo k majetku.

IV. 2 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č.1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1. Tržby za tovar	1 677 630	1 684 765
2. Tržby za vlastné výrobky:	0	0
- tržby z	0	0
- tržby za	0	0
3. Tržby z predaja služieb	5 540	4 000
- tržby za prenájom nebytov. priestorov	0	0
- tržby za dopravné výkony	0	0
4. Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	5 523
5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 443	11

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1. Náklady na obstaranie predaného tovaru	317 950	325 262
2. Spotreba materiálu a energie	73 181	80 619
- materiálu	29 664	36 440
- energie a vody	43 517	44 179
3. Služby	510 288	485 118
- služby telekom, internet, reklama	24 334	24 003
- ostatné služby	174 336	80 802
- nájom za predajné priestory	302 106	373 914
- opravy strojov a budov	9 512	6 399
4. Ostatné významné položky nákladov	826 256	750 797
- osobné náklady	794 485	704 016
- dane a poplatky	501	209
- odpisy, zost. cena predaného majetku	16 096	16 192
- poistenie majetku	3 177	3 717
- ostatné	11 997	26 663

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku: spoločnosť neviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

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:

Na podsúvahovom účte eviduje spoločnosť odpísanú pohľadávku v hodnote 1 007 eur.

Názov položky	BO	PO
Záložné právo		
Odpísané akcie		
Pohľadávka zatiaľ nevymožiteľná/ v r. 2015 tvorená opravná položka/	1 007	1 007

V samostatnej evidencii krátkodobého majetku sa eviduje majetok v hodnote do 1700 eur, pretože v priebehu roka sa účtuje priamo donákladov na samostatný analytický účet 501.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. VII Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.