

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2019

(údaje v celých eurách)

ZA OBDOBIE OD 1.1.2019 DO 31.12.2019

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 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 2011 (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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Demosthenis Markides

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SEVERSTAL EQUITY PARTNERS LLC	6 638,78 EUR	100	100	-
Spolu	6 638,78 EUR	100	100	-

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. Závazky

Závazky 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 a	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	424 092	1 989 359	84 826			
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	424 092	1 989 359	84 826			
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 069 108	67 584			
Prírastky		99 467	4 954			
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia		1 168 575	72 538			

Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	424 092	920 251	17 243			
Stav na konci účtovného obdobia	424 092	820 783	12 289			

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	424 092	1 981 315	84 826			
Prírastky		8 044				
Úbytky						

Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	424 092	1 989 359	84 826			
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		969 774	62 630			
Prírastky		99 334	4 954			
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia		1 069 108	67 584			
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	424 092	1 011 541	22 196			
Stav na konci účtovného obdobia	424 092	920 251	17 243			

2. Dlhodobý finančný majetok

3. Zásoby

4. Pohľadávky

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50 681 EUR	72 419 EUR	123 100 EUR
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 681 EUR	72 419 EUR	123 100 EUR

5. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 069 EUR	9 496 EUR
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	161 230 EUR	77 008 EUR
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	173 299 EUR	86 504 EUR

6. Krátkodobý finančný majetok

7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
poistenie	807 EUR	807 EUR

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

Popis základného imania:

Spoločník	Hodnota a druh vkladu	Splatené
SEVERSTAL EQUITY PARTNERS LLC	6 638,78 EUR peňažný vklad	6 638,78 EUR

2. Rezervy

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Krátkodobé rezervy, z toho:					
dohadné položky – spotreba energie	5 920 EUR	974 EUR	5 920 EUR		974 EUR
dohadné položky – ostatné služby	2 364 EUR	1 687 EUR	2 364 EUR		1 687 EUR

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
Krátkodobé rezervy, z toho:					
dohadné položky – spotreba energie	1 061 EUR	5 920 EUR	1 061 EUR		5 920 EUR
dohadné položky – ostatné služby	1 572 EUR	2 364 EUR	1 572 EUR		2 364 EUR

3. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 053 269 EUR	10 407 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 053 269 EUR	10 407 EUR
Krátkodobé záväzky spolu	12 180 EUR	3 061 306 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 180 EUR	1 588 444 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	-	1 472 862 EUR

4. Bankové úvery a výpomoci

5. Časové rozlíšenie pasív

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	158 081 EUR	164 903 EUR
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	158 081 EUR	164 903 EUR

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	-	747 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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržovanie	2 665 EUR	3 086 EUR
služby spojené s nájmom	2 891 EUR	2 409 EUR
odvoz odpadu	1 038 EUR	991 EUR
účtovníctvo	-	1 754 EUR
ostatné služby	2 493 EUR	2 064 EUR
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
drobná spotreba	448 EUR	535 EUR
spotreba energie	5 924 EUR	5 742 EUR
dane a poplatky	3 706 EUR	3 533 EUR
odpis pohľadávky	-	150 EUR
odpisy dlhodobého majetku	104 421 EUR	104 287 EUR
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	9 EUR	-
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 EUR	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
bankové poplatky	110 EUR	92 EUR
úroky	-	158 072 EUR

I. 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:	33 410 EUR	x	x	-117 064 EUR	x	x
teoretická daň	x	7 016 EUR	21	x	-	-
Daňovo neuznané náklady	1 535 EUR	322 EUR	10	150 EUR	32 EUR	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-135 EUR	28 EUR	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-34 945 EUR	7 338 EUR	22	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-117 079 EUR	-	-
Splatná daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	-	-	x	-	-

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 31.12.2019.

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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	6 639 EUR				6 639 EUR
Neuhradená strata minulých rokov	-1 435 643 EUR	-117 064 EUR			-1 552 707 EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	33 410 EUR			33 410 EUR

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639 EUR				6 639 EUR
Neuhradená strata minulých rokov	-1 301 485 EUR	-134 158 EUR			-1 435 643 EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-117 064 EUR			-117 064 EUR