

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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
I.1 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 I., 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 živností , 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 2019

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	821 369	771 854
Čistý obrat celkom	1 915 215	1 683 170
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	72	61

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 23.5.2019.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

k 31.12.2019 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

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	72	61

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 účtovej 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 2019 spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam, pretože nemala žiadne sporné pohľadávky.

Neuhradené pohľadávky z obchodného styku ku koncu roku sú v celkovej výške 6 573,- €.

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
Nevyfakturované dodávky - v očakávanej výške záväzku	Rezerva na spracovanie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a vypracovanie DPPO – v zmluvnej výške
	Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane zákon. poistenia – v prepočítanej výške
	Rezerva na vyúčtovanie spoločných prevádzkových nákladov a energií u prenajatých priestorov stredísk - v očakávanej výške

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.

V rámci účtov vlastného imania bol preklasifikovaný vklad tichého spoločníka, účtovaný na účte 413, z kapitálového vkladu na dlhodobý záväzok a bol preúčtovaný na účet 479.

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	1 909 653	1 677 630
2. Tržby za vlastné výrobky:	0	0
- tržby z	0	0
- tržby za	0	0
3. Tržby z predaja služieb	5 561	5 540
- tržby za prenájom nebytov. priestorov	0	0
- tržby za dopravné výkony	0	0
4. Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 229	0
5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	207	3 443

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1. Náklady na obstaranie predaného tovaru	350 065	317 950
2. Spotreba materiálu a energie	104 597	73 181
- materiálu	50 952	29 664
- energie a vody	53 645	43 517
3. Služby	573 620	510 288
- služby telekom, internet, reklama	25 822	24 334
- ostatné služby	206 364	174 336
- nájom za predajné priestory	325 962	302 106
- opravy strojov a budov	15 472	9 512
4. Ostatné významné položky nákladov	947 427	826 256
- osobné náklady	926 611	794 485
- dane a poplatky	1 663	501
- odpisy, zost. cena predaného majetku	11 161	16 096
- poistenie majetku	3 033	3 177
- ostatne	4 959	11 997

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku: spoločnosť neeviduje 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 do nákladov na samostatný analytický účet 501.102.

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

V súvislosti s pandémiou COVID-19 manažment spoločnosti usúdil, že pre takéto prípady je nutné vytvárať finančné rezervy, alebo ísť cestou poistenia proti prerušeniu prevádzky.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Čl. VII Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.