

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2022

(údaje v celých eurách)

ZA OBDOBIE OD 1.1.2022 DO 31.12.2022

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 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 2001 (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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Demosthenis Markides (zánik funkcie: 1.2.2022)

Ing. Radoslav Wágner (vznik funkcie: 1.2.2022)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 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 %		
Ing. Radoslav Wágner	6 640 EUR	100	100	-
Spolu	6 640 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. Záväzky

Záväzky 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								Spolu j
	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	Obstará-vaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	424 092	1 989 359	84 826						2 498 277
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	424 092	1 989 359	84 826						2 498 277
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 367 510	82 434						1 449 944
Prírastky		99 467	1 822						101 289
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 466 977	84 256						1 551 233
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	424 092	621 849	2 392						1 048 333
Stav na konci účtovného obdobia	424 092	522 382	570						947 043

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstará-vaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	424 092	1 989 359	84 826						2 498 277
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	424 092	1 989 359	84 826						2 498 277
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 268 043	77 491						1 345 534
Prírastky		99 467	4 943						104 410
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 367 510	82 434						1 449 944
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	424 092	721 316	7 335						1 152 743
Stav na konci účtovného obdobia	424 092	621 849	2 392						1 048 333

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	42 168 EUR	48 339 EUR	90 507 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	42 168 EUR	48 339 EUR	90 507 EUR

5. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 807 EUR	13 959 EUR
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	131 570 EUR	207 950 EUR
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	145 377 EUR	221 909 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	1 888 EUR	1 888 EUR

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

Popis základného imania:

Spoločník	Hodnota a druh vkladu	Splatené
Ing. Radoslav Wágner	6 640 EUR peňažný vklad	6 640 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	-	1 459 EUR			1 459 EUR
dohadné položky – ostatné služby	-	2 657 EUR			2 657 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	1 175 EUR		1 175 EUR		-
dohadné položky – ostatné služby	1 938 EUR		1 938 EUR		-

3. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 666 407 EUR	2 810 407 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 666 407 EUR	2 810 407 EUR
Krátkodobé záväzky spolu	17 537 EUR	16 306 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 537 EUR	16 306 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

4. Bankové úvery a výpomoci

5. Časové rozlíšenie pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
spotreba el. energie	223 EUR	-
spotreba plynu	1 857 EUR	-
odvoz odpadu	65 EUR	-

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	127 678 EUR	124 520 EUR
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	127 678 EUR	124 520 EUR

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	3 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 udržiavanie	2 167 EUR	3 369 EUR
služby spojené s nájmom	2 136 EUR	3 226 EUR
odvoz odpadu	1 088 EUR	1 096 EUR
ostatné služby	2 249 EUR	3 620 EUR
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
drobná spotreba	84 EUR	135 EUR
spotreba energie	6 335 EUR	6 511 EUR
dane a poplatky	3 840 EUR	3 840 EUR
odpis pohľadávky	-	-
odpisy dlhodobého majetku	101 289 EUR	104 411 EUR
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	-	56 EUR
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 EUR	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
bankové poplatky	101 EUR	97 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:	8 381 EUR	x	x	-1 837 EUR	x	x
teoretická daň	x	1 760 EUR	21	x	-	-
Daňovo neuznané náklady	51 560 EUR	10 828 EUR	129	49 778 EUR	10 453 EUR	569
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-16 812 EUR	-3 531 EUR	42	-36 962 EUR	-7 762 EUR	422
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	41 305 EUR	8 674 EUR	103	10 979 EUR	2 306 EUR	125
Splatná daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	8 674 EUR	103	x	2 306 EUR	125

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 31.12.2022.

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	1 EUR			6 640 EUR
Zákonný rezervný fond	664 EUR				664 EUR
Neuhradená strata minulých rokov	-1 506 338 EUR		-6 063 EUR		-1 512 400 EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-294 EUR			-294 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
Zákonný rezervný fond	664 EUR				664 EUR
Neuhradená strata minulých rokov	-1 519 961 EUR		-13 623 EUR		-1 506 338 EUR
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-6 063 EUR			-6 063 EUR