

Čl. I

Všeobecné informácie

- (1) **Názov právnickej osoby:** SIMACEK Facility SK, s. r. o.
Sídlo: Kremnička 3, 974 05 Banská Bystrica
Dátum založenia: 23.6.2003
Dátum vzniku: 8.8.2003

Opis vykonávanej činnosti:

- Upratovacie a čistiace práce
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovanie obchodu a služieb v oblasti voľnej živnosti

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 27.8.2018

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

- a) Informácie o účtovnej jednotke zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka

Obchodné meno účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku	Sídlo
SIMACEK Holding GmbH	Ignaz-Kock Strasse 8, 1210 Wien, Rakúsko

- b) Informácie o účtovnej jednotke zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a tiež je začlenená v písmene a)

Obchodné meno účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku	Sídlo

- c) Adresa možnosti vyžiadania kópie konsolidovaných účtovných závierok:

SIMACEK Holding GmbH
 1210 Wien, Ignaz-Kock Strasse 8
 Rakúsko

- d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona
Netýka sa účtovnej jednotky.

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	272	291
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	295	317
počet vedúcich zamestnancov	14	16

ČI. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka neposkytla v bežnom účtovnom období záruky, pôžičky, iné zabezpečenia alebo plnenia na súkromné účely pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

ČI. III.

Informácie o prijatých postupoch

- (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ Áno ☐ Nie

- (2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila účtovné zásady, ani metódy.

- (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Spoločnosť neúčtovala o transakciách, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

- (4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- a) Ocenenie použitím obstarávacej ceny, vlastných nákladov, menovitou hodnotou, reálnou hodnotou, hodnotou zistenou metódou vlastného imania a ocenenie aktivovania úrokov tvoriacich súčast' ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- ☐ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo ☐ montáž

Spoločnosť neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok kúpou.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi v zložení:

- ☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

Spoločnosť nevytvárala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
☐ reprodukčnou obstarávacou cenou
☐ reálnou hodnotou

Spoločnosť neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☒ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☒ poistné ☐ clo ☒ montáž

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi v zložení:

- ☐ priame náklady ☐ nepriame náklady /výrobná réžia/ súvisiace s vytvorením hmotného majetku
☐ inak:

Spoločnosť nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- ☐ obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
☐ reprodukčnou obstarávacou cenou
☐ reálnou hodnotou

Spoločnosť neobstarávala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstaranie a úbytok zásob bol účtovaný spôsobom:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ Iný spôsob:

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú obstarávacou cenou.

Spoločnosť neobstarávala zásoby iným spôsobom.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje:

- ☒ menovitou hodnotou peňažné prostriedky a ceniny
☐ obstarávacou cenou pri nadobudnutí za odplatu
☐ reálnou hodnotu cenné papiere určené na obchodovanie (aj ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka), cenné papiere v majetku fondu, pri nadobudnutí vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti, pri nadobudnutí zámenou a pri prevzatí nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie
☐ reprodukčnou obstarávacou cenou pri bezodplatnom nadobudnutí

Aktivácia úrokov

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii úrokov.

IČO			3	6	6	1	9	6	3	9
DIČ	2	0	2	0	0	9	6	3	7	5

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia alebo metódou tzv. nulového zisku, t. j., zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - údaje sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Deriváty – spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – spoločnosť neeviduje.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokov je miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

b) Použitie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

c) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Splatná daň z príjmov sa vykazuje v nákladoch účtovnej jednotky. Je vypočítaná platnou sadzbou dane zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

d), e) Dlhodobý finančný majetok – spoločnosť tento druh majetku neeviduje a ani o ňom neúčtuje.

f) Metóda vlastného imania – účtovná jednotka nevyužíva metódu vlastného imania

g) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

☒ Odpisový plán **nehmotného majetku** – spoločnosť neeviduje odpisovaný nehmotný majetok.

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** hmotného dlhodobého majetku **sa nerovnajú**.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy, haly, stavby	20 rokov	5%	rovnomerná
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,67%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná
Zhodnotenie majetku	4 roky	25%	rovnomerná
Inventár	4 roky	25%	rovnomerná

h) Informácie o poskytnutých dotáciách

Dotácie poskytnuté pre účtovnú jednotku:

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie.

(5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 spoločnosť neúčtovala o oprave nevýznamných chýb minulých období.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Charakteristika goodwillu a výpočet jeho hodnoty

Spoločnosť neúčtuje o goodwillu.

(2) Významné položky derivátov

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(3) Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	80425	34612
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	80425	34612

Krátkodobé záväzky spolu	583460	597228
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	514025	547551
Záväzky po lehote splatnosti	69435	49677

Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom, ani inou formou zabezpečenia.

(4) Vlastné akcie

Spoločnosť neúčtuje o vlastných akciách, ani nenadobudla počas účtovného obdobia vlastné akcie.

(5) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****(1) Informácie o podmienenom majetku a o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť eviduje podmienené záväzky formou záložného práva na pohľadávky z obchodného styku, záložného práva na pohľadávky z účtov a blankozmenky. Uvedené podmienené záväzky spoločnosť eviduje voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.

(2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Spoločnosť všetky finančné povinnosti eviduje a vykazuje v účtovných výkazoch.

(3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a pod. sledovaných na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť nevedie žiadnu účtovnú evidenciu na podsúvahových účtoch.

(4) Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 21 čistiacich strojov. Nájomné zmluvy na 16 strojov sú uzatvorené do roku 2021 a nájomné zmluvy na 5 strojov sú uzatvorené do roku 2022. Ročné nájomné za prenajaté stroje je približne 63.110,- €. Tieto záväzky z prenájmu nie sú evidované na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) aj 8 motorových vozidiel. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2020 a ročné nájomné predstavuje približne 24.953,- €. Záväzky z prenájmu motorových vozidiel spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť – zamestnanci office v Banskej Bystrici, regionálny riaditeľ a objektív vedúci firemných pobočiek v Bratislave, Zlatých Moravciach, Bánovciach nad Bebravou a Košiciach vykonávajú činnosť v prenajatých administratívnych priestoroch. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú, s možnosťou výpovede. Ročné nájomné za všetky najaté priestory bez energií je približne 41.534,- €.

IČO			3	6	6	1	9	6	3	9
DIČ	2	0	2	0	0	9	6	3	7	5

Čl. VI

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

Po dátume zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by ovplyvnili zostavenú účtovnú závierku za rok 2018.

Čl. VII

Ostatné informácie

- (1) **Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa prideleno právo poskytovať služby vo verejnom záujme**

Spoločnosť nemá pridelené výlučné ani osobitné právo, ktoré by ju oprávňovalo poskytovať služby vo verejnom záujme.

- (2) **Ak sa na účtovnú jednotku vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu ³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur**

Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona.