

NEVŠÍMAL SK, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 30. júnu 2019

OBSAH

1.	INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE	3
2.	INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH	4
a)	Východiská pre zostavenie účtovnej závierky	4
b)	Účtovné zásady a účtovné metódy	4
c)	Zmeny účtovných metód a zásad oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	4
d)	Dlhodobý nehmotný majetok	4
e)	Dlhodobý hmotný majetok	5
f)	Cenné papiere a podiely	5
g)	Zásoby	5
h)	Zákazková výroba	5
i)	Zákazková výstavba nehnuteľnosti	6
j)	Pohľadávky	6
k)	Peňažné prostriedky a ceniny	6
l)	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	6
m)	Rezervy	6
n)	Závazky	6
o)	Zamestnanecké požitky	6
p)	Splatná daň z príjmov	6
q)	Odložené dane	7
r)	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období	7
s)	Emisné kvóty	7
t)	Dotácie zo štátneho rozpočtu	7
u)	Leasing	7
v)	Deriváty	8
w)	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	8
x)	Cudzia mena	8
y)	Výnosy	8
3.	POHLÁDÁVKY	9
4.	VLASTNÉ IMANIE	9
5.	ZÁVÄZKY	10
6.	DAŇ Z PRÍJMU	10
7.	VÝNOSY	10
8.	NÁKLADY	11
9.	OSOBNÉ NÁKLADY	11
10.	INFORMÁCIE O VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI	11
11.	SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	12
12.	PREDPOKLAD NEPRETRŽITÉHO TRVANIA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	12

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

NEVŠÍMAL SK, s.r.o. (ďalej len „účtovná jednotka“) je akciová spoločnosť

Sídlo: Nejedlého 29, 841 02 Bratislava - Dúbravka, Slovensko

Identifikačné číslo 50 642 880

Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra 23. decembra 2016 u Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, Vložka číslo: 116229/B.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú Uskutočňovanie stavieb a ich zmien; Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení; Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod); Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol k 30. 6. 2019 celkom 1 osoba (k 30. 6. 2018 0 osôb).

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

Účtovná závierka k 30. júnu 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. júla 2018 do 30. júna 2019 (ďalej len „2018 – 2019“) a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 30. júna 2018 (ďalej len „2018“). Účtovná závierka je zostavená v celých EUR.

Materská spoločnosť Nevšímal, a.s., IČ: 25727133, Kolínská 295/5, 288 02 Nymburk, Česká republika je konečnou ovládajúcou osobou, ktorá drží 100% podiel na základnom kapitále a hlasovacích právach účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky vyššieho konsolidačného celku.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť Nevšímal, a.s., IČ: 25727133, Kolínská 295/5, 288 02 Nymburk, Česká republika.

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.

Účtovná jednotka nemá povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom.

Základné imanie účtovnej jednotky tvorí plne splatený podiel s menovitou hodnotou 5 000 EUR.

Štatutárny orgán:

Ing. Petr Nevšímal

konateľ zapísaný od 23. 12 .2016

V roku 2018 – 2019 nedošlo ku zmenám zápisov v obchodnom registre.

2. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka nebola zostavená na predpoklade, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

c) Zmeny účtovných metód a zásad oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nedošlo ku žiadnym zmenám v účtovných metódach a účtovných zásadách.

d) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Spôsob zostavenia odpisového plánu:

<i>Druh dlhodobého nehmotného majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba v %</i>
Software	4 roky	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1 – 4 roky	jednorazový odpis	100

e) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Spôsob zostavenia odpisového plánu:

<i>Druh dlhodobého hmotného majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba v %</i>
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12 rokov	lineárna	8,33 – 25
Dopravné prostriedky	4 – 6 rokov	lineárna	16,67 – 25
Inventár	6 rokov	lineárna	16,67

f) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

g) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. 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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

h) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

i) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

j) 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.

k) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

l) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

n) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

o) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky: V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy.

p) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

q) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

r) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

s) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

t) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť ÚJ sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

u) Leasing

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu. 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 úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu Úroky.

v) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

w) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

x) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

y) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu..

3. POHLÁDÁVKY

Rozpis pohľadávok podľa splatnosti:

<i>Pohľadávky podľa doby splatnosti</i>	2018 - 2019	2018
- nad päť rokov	-	-
- jeden rok až päť rokov	-	-
- do jedného roka vrátane	13 767	292 348
- po splatnosti	51 617	-
Pohľadávky celkom	65 384	292 348

Daňové pohľadávky pozostávajú zo zaplatených preddavkov na daň z príjmu a nevyplateného nadmerného odpočtu DPH.

K pohľadávkam po splatnosti za materskou spoločnosťou Nevšimal, a.s. z titulu poskytnutej zálohy bola k 30. 6. 2019 vytvorená opravná položka 100% celkom vo výške 51 617 EUR z dôvodu očakávanej nedobytnosti tejto pohľadávky.

Príjmy budúcich období zahrnujú nevyfakturované dodávky služieb do konca účtovného obdobia. (bod 10.)

4. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie tvorí k 30. 6. 2019 plne splatený podiel vo výške 5 000 EUR (k 30. 6. 2018 5 000 EUR).

Informácie o zmenách vlastného imania za bežné účtovné obdobie:

<i>Bežné účtovné obdobie</i>	Stav na začiatku obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci obdobia
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Výsledok hospodárenia minulých účtovných období	24 456	-	-	8 546	33 001
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 546	(75 738)	-	(8 546)	(75 738)
Celkom 2018 - 2019	38 001	(75 738)	-	-	(37 737)

Informácie o zmenách vlastného imania za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

<i>Predchádzajúce účtovné obdobie</i>	Stav na začiatku obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci obdobia
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Výsledok hospodárenia minulých účtovných období	3	-	-	24 452	24 455
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 452	8 546	-	(24 452)	8 546
Celkom 2018	29 455	8 546	-	-	38 001

Za obdobie 2018 – 2019 ani 2018 nebol vyplatený podiel na zisku materskej spoločnosti.

5. ZÁVÄZKY

Rozpis záväzkov podľa splatnosti:

<i>Záväzky podľa doby splatnosti</i>	2018 - 2019	2018
- nad päť rokov	-	-
- jeden rok až päť rokov	-	-
- do jedného roka vrátane	34 901	236 678
- po splatnosti	46 994	-
Záväzky celkom	81 895	236 678

Daňové záväzky zahrnujú neuhradenú daň z príjmov právnických osôb a fyzických osôb.

Výdavky budúcich období zahrnujú nevyfakturované nákupy služieb do konca účtovného obdobia celkom k 30. 6. 2019 0 EUR (k 30. 6. 2018 celkom 30 000 EUR).

6. DAŇ Z PRÍJMU

Výpočet efektívnej daňovej sadzby za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

	2018 - 2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	(75 738)	10 818
Základ dane z príjmov	(23 753)	10 818
Splatná daň z príjmov	-	2 272
Odložená daň z príjmov	-	-
Efektívna daňová sadzba (%)	-%	21%

7. VÝNOSY

Rozpis výnosov:

<i>Výnosy</i>	2018 - 2019	2018
Výnosy zo zákazkovej výroby	82 415	861 245
Výnosy z ostatných služieb	30 000	-
Výnosy z predaja tovaru	981	-
Čistý obrat	113 396	861 245

Ostatné výnosy z finančnej činnosti zahrnujú kurzové zisky.

8. NÁKLADY

Rozpis nákladov:

Náklady	2018 - 2019	2018
Materiál použitý na zákazkovú výrobu	14 985	521 690
Služby spotrebované na zákazkovú výrobu	8 744	295 376
Zmluvné pokuty na zákazkovú výrobu	47 374	-
Predaný tovar	954	-
Poradenstvo a konzultácie	25 000	30 800
Právne a účtovné služby	3 005	1 755
Mzdové náklady	30 941	-
Cestovné	4 870	-
Opravné položky k pohľadávkam	51 617	
Iné náklady súvisiace s bežnou činnosťou	1 442	262
Celkové náklady	188 932	849 883

Ostatné náklady na finančnú činnosť zahŕňujú náklady na bankové poplatky a kurzové straty.

9. OSOBNÉ NÁKLADY

Rozpis osobných nákladov:

	2018 - 2019		2018	
	Celkový počet zamestnancov	Členovia riadiacich a kontrolných orgánov	Celkový počet zamestnancov	Členovia riadiacich a kontrolných orgánov
Priemerný počet zamestnancov	1	-	-	-
Mzdy	22 957	-	-	-
Sociálna a zdravotné poistenie	7 984	-	-	-
Ostatné	-	-	-	-
Osobné náklady celkom	30 941	-	-	-

10. INFORMÁCIE O VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie účtovná jednotka eviduje nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami, ktoré boli uskutočnené za bežných obchodných podmienok:

Tržby za tovar dodaný materskej spoločnosti Nevšimal, a.s. za obdobie 2018 – 2019 boli celkom 862 EUR (za obdobie 2018 celkom 0 EUR).

Nákupy materiálu od materskej spoločnosti Nevšímal, a.s. za obdobie 2018 – 2019 boli celkom 7 992 EUR (za obdobie 2018 celkom 235 308 EUR).

Nákupy služieb od materskej spoločnosti Nevšímal, a.s. za obdobie 2018 – 2019 boli celkom 25 000 EUR (za obdobie 2018 celkom 30 800 EUR).

Úrokové náklady z titulu prijatej pôžičky zaplatené materskej spoločnosti Nevšímal, a.s. boli za obdobie 2018 – 2019 celkom 0 EUR (za obdobie 2018 celkom 18 EUR).

Pohľadávky z obchodného styku z titulu poskytnutej zálohy za materskou spoločnosťou Nevšímal, a.s. k 30. 6. 2019 boli celkom 51 617 EUR (k 30. 6. 2018 celkom 105 792 EUR). K tejto pohľadávke bola vytvorená k 30. 6. 2019 opravná položka 100% z dôvodu očakávanej nedobytnosti tejto pohľadávky.

Závazky z obchodného styku z titulu nákupu materiálu a služieb k materskej spoločnosti Nevšímal, a.s. k 30. 6. 2019 boli celkom 0 EUR (k 30. 6. 2018 celkom 150 800 EUR).

Závazky z obchodného styku z titulu prijatej zálohy k sesterskej spoločnosti Nevšímal HU, Kft. k 30. 6. 2019 boli celkom 30 000 EUR (k 30. 6. 2018 celkom 0 EUR).

Z titulu nevyúčtovaných služieb sesterskej spoločnosti Nevšímal HU, Kft. bola k 30. 6. 2019 zaúčtovaná položka príjmov budúcich období celkom 30 000 EUR (k 30. 6. 2018 celkom 0 EUR).

11. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Dňa 26. 7. 2019 bola zahájená insolvenca u materskej spoločnosti Nevšímal, a.s., a na základe rozhodnutia Krajského súdu v Prahe zo dňa 19. 9. 2019 bolo rozhodnuté o úpadku materskej spoločnosti Nevšímal, a.s.

12. PREDPOKLAD NEPRETRŽITÉHO TRVANIA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Z dôvodu vzniku straty za účtovné obdobie 2018 – 2019 a vykázaného záporného vlastného imania celkom k 30. 6. 2019 vo výške -37 737 EUR, a ďalej z dôvodu popísaného v bode 11., bola táto účtovná závierka zostavená za predpokladu, že činnosť účtovnej jednotky bude v nasledujúcich obdobiach ukončená.

Zostavené dňa:

30. septembra 2019

Štatutárny orgán účtovnej jednotky:

Ing. Petr Nevšímal