

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2019
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**(1.) Informácie o účtovnej jednotke****a) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	ŽELOS, spol. s r. o.
Sídlo:	917 00 Trnava, Staničná 7
Dátum založenia:	09.11.1994
Dátum vzniku:	25.11.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- opravy železničných koľajových vozidiel

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 084 415	5 022 893	A
Čistý obrat celkom	5 126 989	4 881 692	N
Počet zamestnancov - priemerný	111	117	A

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

(2) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2018 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 17.06.2019 .

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2019 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, k poslednému dňu kalendárneho roka 2019.

(5) Údaje o skupine, a to:

Účtovná jednotka je dcérskou účtovnou jednotkou účtovnej jednotky:

EEWS, spol. s r. o., Bottova 40, Trnava

Materská spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 ods. 10 nezostavuje.

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	117
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	114
Počet vedúcich zamestnancov	7	8

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčastí ocenenia majetku a záväzkov,

A) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
6. záväzky pri ich prevzatí,

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa oceňujú v pevne stanovených cenách , pričom rozdiely oproti nákladom obstarania sa účtujú na analytickom účte osobitne od ceny obstarania a rozpúšťajú sa koeficientom do nákladov. Ak sa skutočná cena obstarania odchyľuje od vopred stanovenej ceny viac ako o 10 %, tak sa upravujú – zmenia pevne stanovené skladové ceny. Pri vyskladnení sa zásoby oceňujú určenou skladovou cenou.

B) vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

Vlastné náklady vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (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.

C) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia:

- 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

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.

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december bežného roka - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

e) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

f) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Čl. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Doplnujúce informácie k aktívam súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

		Predchádzajúce účtovné obdobie		Bežné účtovné obdobie	
	Riadok	Softvér (013) - /073, 091A/ 05	Dlhodobý nehmotný majetok súčet 03	Softvér (013) - /073, 091A/ 05	Dlhodobý nehmotný majetok súčet 03
Obstarávanie ceny	Stav k 1.1.	124 602	124 602	124 602	124 602
	Prírastok		0	3 500	3 500
	Stav k 31.12.	124 602	124 602	128 102	128 102
Oprávky	Stav k 1.1.	124 602	124 602	124 602	124 602
	Prírastok		0	97	97
	Stav k 31.12.	124 602	124 602	124 699	124 699
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0	0	0
	Stav k 31.12.	0	0	3 403	3 403

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 896 209	3 034 579	1 200	0	6 617 290
	Prírastky			33 291	33 291	31 570	98 152
	Úbytky			43 303	33 291	31 570	108 164
	Stav k 31.12.	685 302	2 896 209	3 024 567	1 200	0	6 607 278
Oprávky	Stav k 1.1.	0	1 924 672	2 849 240	0	0	4 773 912
	Prírastky		150 414	67 337			217 751
	Úbytky			43 303			43 303
	Stav k 31.12.	0	2 075 086	2 873 274	0	0	4 948 360
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	971 537	185 339	1 200	0	1 843 378
	Stav k 31.12.	685 302	821 123	151 293	1 200	0	1 658 918

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 641 754	2 937 398	311 952	0	6 576 406
	Prírastky		259 766	127 223	76 237	34 166	497 392
	Úbytky		5 311	30 041	386 989	34 166	456 507
	Stav k 31.12.	685 302	2 896 209	3 034 580	1 200	0	6 617 291
Oprávky	Stav k 1.1.		1 784 273	2 810 562			4 594 835
	Prírastky		145 710	68 719			214 429
	Úbytky		5 311	30 041			35 352
	Stav k 31.12.	0	1 924 672	2 849 240	0	0	4 773 912
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	857 481	126 836	311 952	0	1 981 571
	Stav k 31.12.	685 302	971 537	185 340	1 200	0	1 843 379

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacía cena, vlastné náklady) .

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2.241.898
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	997. 000

Účtovná jednotka ručí za úver materskej účtovnej jednotky voči VÚB a. s. vo výške 2.241.898 €, ktorý je splatný do 30.9.2028. Materská spoločnosť tento úver priebežne spláca.

Obmedzené právo nakladania je z dôvodu ručenia za záväzkov spoločníka materskej spoločnosti.

l) Informácie o osobitných druhoch cenných papierov

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere ktoré by predstavovali určitý počet a rozsah práv.

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	3 992		3 992
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 992		3 992
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	710 554	525 553	1 236 107
Daňové pohľadávky a dotácie	15 612		15 612
Iné pohľadávky	100 000		100 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	826 166	525 553	1 351 719

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	19 011	16 632
Odpočítateľné	19 011	16 632
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 992	3 492
Uplatnená daňová pohľadávka	- 500	- 691
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	- 500	- 691

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia vybraných druhov záväzkov a tvorby rezerv, ktoré nie sú uznané ako zákonné v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	38 349	23 105
Bežné bankové účty	415 578	1 286 792
Spolu	453 927	1 309 897

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	17 484	16 670
Poistenie	15 414	14 150
Odborná literatúra, časopisy	1 658	1 483
Softvér-aktualizácie	412	729

(2) Doplnujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1. opis základného imania

Účtovná jednotka má jediného spoločníka (100 % vlastníka), pričom základné imanie, zapísané v Obchodnom registri je splatené.

2. počet zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia

Vlastné imanie sa v priebehu bežného účtovného obdobia zvýšilo o vykázaný zisk (377.416 €) a znížilo o vyplatené podiely na zisku minulých účtovných období (1.305.286 €).

3. Informácie o úhrade účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1 Rozdelenie výsledku hospodárenia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	305 286
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Podiel na zisku spoločníka	305 286
Spolu	305 286

4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2018 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

5. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	377 416
Základné imanie s.r.o.	1 043 684
Podiel zisku na základnom imaní v %	36,16

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1 Návrh na rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	377 416
Rozdelenie zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Podiel na zisku spoločníka	377 416
Spolu	377 416

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 191	54 355	68 191		54 355
Overenie účtovnej závierky	4 800	1 740	4 800		1 740
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	46 887	35 810	46 887		35 810
Nevyčerpané dovolenky poistné fondy	16 504	12 605	16 504		12 605
Zmluvné pokuty	0	4 200	0		4 200

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy spolu	67 593	65 531	64 933		68 191
Overenie účtovnej závierky	4 860	4 800	4 860		4 800
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	46 400	44 920	44 433		46 887
Nevyčerpané dovolenky - poistné fondy	16 333	15 811	15 640		16 504

Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Závazky zo sociálneho fondu	8 094		8 094
Dlhodobé záväzky celkom:	8 094		8 094
Závazky z obchodného styku	162 703		162 703
Závazky voči spoločníkovi	55 286		55 286
Závazky voči zamestnancom	123 851		123 851
Závazky zo sociálneho poistenia	79 934		79 934
Daňové záväzky	51 102		51 102
Ostatné záväzky	471		471
Krátkodobé záväzky celkom:	473 347		473 347

c) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 094	10 366
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 094	10 366
Krátkodobé záväzky spolu	473 347	464 052
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	473 347	464 052

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 366	9 610
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 877	8 797
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 877	8 797
Čerpanie sociálneho fondu	18 149	8 041
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 094	10 366

d) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu:	0	3 795
- uplatnený rabat na poskytnuté služby odberateľom	0	3 795

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ služieb - opravy		Typ - ostatné služby		Spolu:	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Domáci trh - SR	520 637	671 759	19 791	33 673	540 428	705 432
Trh EÚ	4 231 441	3 899 473	228 491	150 461	4 459 932	4 049 934
Mimo EÚ - Švajčiarsko	120 356	111 430	6 273	14 896	126 629	126 326
Spolu	4 872 434	4 682 662	254 555	199 030	5 126 989	4 881 692

b) Opis zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	61 557	27 029	65 330	+ 34 528	-38 301
Zvieratá	33	33	33	0	0
Spolu	61 590	27 062	65 363	+ 34 528	-38 301
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	+ 34 528	-38 301

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	64 816	50 131
Aktivácia materiálu a tovaru	46 139	24 422
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	18 677	21 226
Aktivácia dlhodobého majetku	0	4 483

d) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 489	124 622
Tržby z predaja dlhodobého majetku	17 500	834
Tržby za predaj materiálových zásob	92 989	123 788

e) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	2 525 976	2 342 314
Mzdové náklady	1 827 230	1 708 093
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	454 460	420 420
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poisťovne	184 616	170 359
Doplňkové dôchodkové poistenie	1 872	1 773
Ostatné sociálne náklady	57 798	41 669

f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	644	1 063
Kurzové zisky, z toho:	644	1 063
-kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	617	1 063

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	903 165	980 531
Opravy a udržiavanie	65 348	195 288
Cestovné	13 149	10 568
Náklady na reprezentáciu	56 540	28 541
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	14 040	14 100
Nájomné	195 603	210 361
Náklady na inzerciu, reklamu	15 000	0
Poddodávky	163 232	179 850
Prepravné	266 270	242 933
Výkony spojov, poštovné	19 498	18 952
Školenia	12 453	2 631
Odvoz odpadu	12 631	14 568
Poradenstvo	10 100	20 100
Reklamácie	0	4 900
Ostatné	59 301	37 739

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	97 504	176 153
Predaný materiál	19 633	82 261
Zmluvné pokuty a penále	4 204	7 303
Ostatné pokuty a penále	0	97
Príspevky právnickým osobám	4 660	4 160
Certifikáty a licencie	13 240	24 334
Poistenie majetku a osôb	40 468	37 491
Zaplatená DPH v EU	299	301
Dary	15 000	850

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady	5 796	6 366
Kurzové straty, z toho:	4 514	5 057
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	191	154
Iné – bankové poplatky	1 282	1 309

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 040	14 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 040	14 100

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	5 126 989	4 881 692
Čistý obrat	5 126 989	4 881 692
Čistý obrat - vykázaný vo výkaze ziskov a strát	5 126 989	4 881 692
Rozdiel	0	0

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

- a) Informácie o podmienenom majetku – ÚJ nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku.
- b) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	5.000.000	0

Účtovná jednotka ručí za záväzok konateľa a spoločníka materskej spoločnosti za nákup obchodného podielu v materskej spoločnosti. Tento záväzok splatí spoločník materskej spoločnosti z príjmov za predaj obchodného podielu novému spoločníkovi.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

ČI. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2019 do 31.01. 2020 významné udalosti, ktoré neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Materská účtovná jednotka	Tržby za služby	321 284	484.980
Materská účtovná jednotka	Tržby za materiál	579	0
Materská účtovná jednotka	Náklady na prenájom	8 821	14 927
Materská účtovná jednotka	Náklady na materiál		9 205
Iné spriaznené účtovné jednotky	Náklady na služby	299	253
Iné spriaznené účtovné jednotky	Náklady na reklamu	15 000	0

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov) .

ČI. IX PREHLÁD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 754 659		1 000 000		1 754 659
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	305 286	377 416	305 286		377 416
Vlastné imanie	4 476 489	377 416	1 305 286	0	3 548 619

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 225 611			-470 952	2 754 659
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-470 952	305 286		470 952	305 286
Vlastné imanie	4 171 203	305 286	0	0	4 476 489

ČI. X PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	462 391	358 222
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	193 654	206 403
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	217 849	213 977
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 608	-3 619
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	185	154
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-17 500	-381
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-2 272	-3 728
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-187 415	-816 618
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-99 437	-698 228
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-90 180	-66 561
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 202	-51 829
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	468 630	-251 993
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</i>	468 630	-251 993
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-55 125	
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</i>	413 505	-251 993
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 500	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-33 291	-71 753
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	17 500	833
B.	<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</i>	-19 291	-70 920
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-1 250 000	
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-1 250 000	
C.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i>	-1 250 000	0
D.	<i>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)</i>	-855 786	-322 913
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 309 897	1 632 964
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	454 111	1 310 051
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-185	-154
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	453 926	1 309 897