

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo:**

Spoločnosť MIRAN, s.r.o., so sídlom Mánesovo nám. 7, 851 01 Bratislava (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. mája 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 16. júna 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 21935/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod s mäsom,
- maloobchod s mäsovými výrobkami.

3. Počet zamestnancov:

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	31

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 25. marca 2019.

6. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenia účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

K 31.12.2019 sú krátkodobé záväzky spoločnosti (riadok 122, 136, 139 a 140 súvahy) väčšie ako obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 761 364 EUR. Jediný vlastník spoločnosti sa zaviazal finančne podporovať spoločnosť, tak aby bola schopná pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý 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 majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci kedy bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, neodpisuje sa, ale účtuje sa priamo do spotreby (drobný spotrebný materiál, kancelársky materiál, materiál na opravy a údržbu, spotreba pohonných hmôt, atď.).

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy. Pozemky a porasty sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	100	rovnomerná	1
Stroje, prístroje a zariadenia	10 až 20	rovnomerná	5 až 10
Dopravné prostriedky	10	rovnomerná	10
Technológie	50	rovnomerná	2

b) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

c) 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.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

e) 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.

f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

g) 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 a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorm a na účtovné služby - rezerva bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s konkrétnym dodávateľom služieb. Predmetné služby budú dodávateľom vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný kvartál účtovného obdobia.

h) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

i) 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.

j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti 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.

Informácie o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia sú uvedené v časti D. 3.

k) Výnosy

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. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú

4. Informácie o oprave 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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Informácie o záväzkoch**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16 374	26 425
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 374	26 425
Krátkodobé záväzky spolu	758 793	767 971
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	658 887	657 227
Záväzky po lehote splatnosti	99 906	110 744

2. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver č. S02870/2015 - dlhodobá časť	EUR	3,46	30.11.2020		0	16 636
Investičný úver č. 11000244M/2018 - dlhodobá časť	EUR	3,80	20.12.2028		0	89 992
Dlhodobé bankové úvery spolu					0	106 628
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový úver č. S02870/2015	EUR	3,46	30.11.2020	0	16 660	40 008
Investičný úver č. 11000244M/2018	EUR	3,80	31.01.2020	0	89 992	10 009
Kontokorentný úver č. S03159/2015	EUR	3,00	30.11.2020	0	39 140	39 406
Kontokorentný úver č. 11000244P/2018	EUR	3,89	30.11.2019	0	177 667	94 471
Krátkodobé bankové úvery spolu				0	323 459	183 894
Bankové úvery spolu				0	323 459	290 522

Výška úverového rámca pri kontokorentnom úvere číslo S03159/2015 poskytnutého od Tatra banky, a.s. je pre rok 2019 vo výške 40 000 EUR.

Výška úverového rámca pri kontokorentnom úvere číslo 11000244P/2018 poskytnutého od ČSOB, a.s. je pre rok 2019 vo výške 200 000 EUR.

Poskytnutý splátkový úver číslo S02870/2015 od Tatra banky, a.s. je vo výške 200 000 EUR. Mesačná splátka istiny predstavuje 3 332 EUR. Nesplatená časť k 31.12.2019 je vo výške 16 571 EUR.

Poskytnutý investičný úver číslo 11000244M/2018 od ČSOB, a.s. je vo výške 100 000 EUR. Mesačná splátka istiny predstavuje 834,00 EUR. Nesplatená časť k 31.12.2019 je vo výške 89 992 EUR.

Investičný úver číslo: 12063850M/2019 od ČSOB, a.s. vo výške 155 000 EUR. Zmluva bola podpísaná v 12/2019, ale čerpanie bude v 01/2020.

Zabezpečenie úverov je nasledovné:

1. Kontokorentný úver č. S03159/2015:

- Bianco zmenka vystavená spoločnosťou na rad veriteľa avalovaná Michalom Ranincom - fyzickou osobou,
- Dohoda o ručení, kde ako ručiteľ vystupuje Michal Raninec - MIRAN ako podnikateľ a vyhlasuje, že v prípade, ak dlžník nezaplatí pohľadávku voči veriteľovi Tatra banka, a.s. pristúpi k zaplateniu v súlade s uvedenou dohodou,
- Záložné právo k nehnuteľnému majetku spoločnosti, kde predmetom záložného práva sú:
 - stavby nachádzajúce sa v katastrálnom území obce Šurany, okres Nové Zámky, zapísané na LV č. 6739. Budova bitúнку s predajňou mäsa, ktorej účtovná zostatková hodnota k 31.12.2018 je vo výške 167 309 Eur a budova prevádzkovej mraziarne, ktorej účtovná zostatková hodnota k 31.12.2018 je vo výške 550 578 Eur.
- Záložné právo k nehnuteľnému majetku záložcu Michal Raninec - fyzická osoba občan, kde predmetom záložného práva sú:
 - nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území obce Šurany, okres Nové Zámky, zapísané na LV č. 1789. Pozemky s parcelným číslom 3459/1,2,3,4,5,7,8,9,10,11,12,13,15,19 a stavby so súpisným číslom 1387, 3653, 3654, 3655, 3656, 3657, 3658, 3659, 3951.

2. Splátkový úver č. S02870/2015:

- Bianco zmenka vystavená spoločnosťou na rad veriteľa avalovaná Michalom Ranincom - fyzickou osobou,
- Dohoda o ručení, kde ako ručiteľ vystupuje Michal Raninec - MIRAN ako podnikateľ a vyhlasuje, že v prípade, ak dlžník nezaplatí pohľadávku voči veriteľovi Tatra banka, a.s. pristúpi k zaplateniu v súlade s uvedenou dohodou,
- Záložné právo k nehnuteľnému majetku spoločnosti, kde predmetom záložného práva sú:
 - stavby nachádzajúce sa v katastrálnom území obce Šurany, okres Nové Zámky, zapísané na LV č. 6739. Budova bitúнку s predajňou mäsa, ktorej účtovná zostatková hodnota k 31.12.2019 je vo výške 165 670 Eur a budova prevádzkovej mraziarne, ktorej účtovná zostatková hodnota k 31.12.2019 je vo výške 545 199 Eur.

- Záložné právo k nehnuteľnému majetku záložcu Michal Raninec - fyzická osoba občan, kde predmetom záložného práva sú:
 - nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území obce Šurany, okres Nové Zámky, zapísané na LV č. 1789. Pozemky s parcelným číslom 3459/1,2,3,4,5,7,8,9,10,11,12,13,15,19 a stavby so súpisným číslom 1387, 3653, 3654, 3655, 3656, 3657, 3658, 3659, 3951.
- 3. Kontokorentný úver č. 11000244P/2018:
 - Vyhlásenie ručiteľa Michala Raninca - fyzická osoba,
 - Zmluva o zriadení Záložného práva k nehnuteľnostiam č. 11000244N1, kde predmetom záložného práva sú:
 - Nehuteľností, zapísané v katastri nehnuteľností, vedenom OU Bratislava V. na liste vlastníctva č. 3084, pre katastrálne územie: Petržalka, Obec: BA-m.č. Petržalka, okres: Bratislava V. Hodnota nehnuteľnosti podľa trhového ocenenia predstavuje sumu: 215 000,- Eur.
- 4. Investičný úver č. 11000244M/2018:
 - Vyhlásenie ručiteľa Michala Raninca - fyzická osoba,
 - Zmluva o zriadení Záložného práva k nehnuteľnostiam č. 11000244N1, kde predmetom záložného práva sú:
 - Nehuteľností, zapísané v katastri nehnuteľností, vedenom OU Bratislava V. na liste vlastníctva č. 3084, pre katastrálne územie: Petržalka, Obec: BA-m.č. Petržalka, okres: Bratislava V. Hodnota nehnuteľnosti podľa trhového ocenenia predstavuje sumu: 215 000,- Eur.

3. Majetok obstaraný z dotácií

Spoločnosť bola na základe zmluvy s Ministerstvom pôdohospodárstva SR z 2010 poskytnutá dotácia z Eurofondov vo výške 500 000 EUR na prístavbu mraziarne a jej techniku a technológiu. Obstarávacía cena prístavby mraziarne bola 598 331 EUR, techniky bola 8 567 EUR a technológie 395 320 EUR.

Položka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Obstarávacía cena	Zostatková cena	Obstarávacía cena	Zostatková cena
Dlhodobý hmotný majetok				
Prístavba mraziarne	598 331	545 199	598 331	551 067
Technika mraziarne	8 567	1 679	8 567	2 255
Technológia mraziarne	395 320	226 583	395 320	231 863
SPOLU	1 002 218	773 461	1 002 218	785 185

4. Informácie o výnosoch

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala vyššie tržby z predaja tovaru aj služieb.

5. Informácie o nákladoch

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala vyššie náklady vynaložené na nákup mäsových výrobkov, čo priamoúmerne súvisí s dosiahnutými tržbami z predaja tovaru. Mzdové náklady sa oproti minulému obdobiu zvýšili, čo je priamoúmerne k zvyšovaniu minimálnej mzdy a zákonných príplatkov. Ostatné náklady v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú zvýšené, dôsledkom zvyšovania cien energií a služieb. Nedošlo k podstatnej zmene štruktúry jednotlivých nákladov.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v prenájme od Michal Raninca na základe nájomnej zmluvy z roku 2000 areál nebytových priestorov, dvora a príjazdovej komunikácie v Šuranoch na ulici Továrenska 1, evidovaný v Katastri nehnuteľností OU Nové Zámky, listom vlastníctva č. 1789, na parc. č. 3459/2-12, o výmere 19 466 m², pre účely prevádzkovania podnikateľského areálu s ďalším prenájmom nebytových priestorov s možnosťou vybudovania stavby bitúnku. Prenájom je bezplatný. Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme a náklady na jej určenie by boli vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť má v prenájme od COOP Jednota Nové Zámky, spotrebné družstvo na základe nájomnej zmluvy z roku 2015 nebytové priestory nachádzajúce sa v nehnuteľnosti – TEMPO Supermarket, súpisné číslo: 3487 na parcele číslo: 3604/78, zapísané na LV č.: 166, katastrálne územie Šurany. Prenajímateľ prenecháva nájomcovi do užívania aj obchodné zariadenie. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú a nájomné je dohodnuté v sume: 2 520,- Eur vrátane DPH (nájomné za priestor a za obchodné zariadenie: 1 400 Eur bez DPH a náhrada nákladov za dodávku elektriny: 700,- Eur bez DPH) a od augusta 2017 bolo dohodnuté nižšie nájomné a to v sume: 1800,- Eur vrátane DPH (nájomné za priestor a za obchodné zariadenie: 800 Eur bez DPH a náhrada nákladov za dodávku elektriny: 700,- Eur bez DPH).

Spoločnosť má od 01/2019 v prenájme od Brahima Alijaja na základe dohody z roku 2019 nebytové priestory, nachádzajúce sa v Devínskej Novej Vsi v Bratislave o výmere 42 m². Mesačné nájomné bolo dohodnuté na základe splátkového kalendára vo výške 900,00 EUR bez DPH, platené prevodom z bankového účtu na dobu neurčitú.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Podmienení majetok

Dňa 21.03.2016 začala daňová kontrola, ktorej predmetom bolo zistenie oprávnenosti nároku na vrátenie nadmerného odpočtu za zdaňovacie obdobie - december 2015. Výsledkom kontroly bol rozdiel dane z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie december 2015 v sume 21 989 EUR, keď nebol priznaný nadmerný odpočet vo výške 7 163 EUR ale došlo k vyrubeniu dane z pridanej hodnoty v sume 14 826 EUR. Uvedený rozdiel bol odôvodnený tým, že Spoločnosti nevznikol nárok na odpočítanie dane. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by nemal byť nárok na odpočítanie dane. Vedenie Spoločnosti s výsledkami kontroly nesúhlasilo a podalo odvolanie proti rozhodnutiu Daňového úradu na základe, ktorého Finančné riaditeľstvo SR ako odvolací orgán zrušuje rozhodnutie Daňového úradu a vec vracia na ďalšie konanie a rozhodnutie.

4. Podsúvahové účty

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky z obchodného styku	35 082	36 123
Krátkodobý hmotný majetok v používaní	0	0
Krátkodobý nehmotný majetok v používaní	0	0
Ochranné pracovné pomôcky v používaní	0	0
Iné	0	0
Spolu	35 082	36 123

Pohľadávky spolu: 35 082 Eur (Pork Point = 8 817 Eur / uhrada 1041 Eur, zostáva: 7 776 Eur/, FIZA = 12 430 Eur a MAXIMAS = 14 876 Eur).

F. INFORMÁCIE O UDALOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Valným zhromaždením zo dňa: 27.11.2019 jediný spoločník rozhodol o navýšení ZI o 1,22 eur a zároveň súhlasil s rozdelením obchodného podielu jedného spoločníka v sume: 6640,- Eur na dva rovnocenné obchodné podiely. Novým spoločníkom sa stal od 23.01.2020 Michal Raninec ml.