

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ELCHLAD, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. februára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 19789/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- montáž, údržba, rekonštrukcia a výroba elektrických zariadení,
- montáž, údržba, rekonštrukcia a výroba plynových zariadení,
- opravy vyhradených elektrických zariadení v zmysle platného oprávnenia,
- opravy vyhradených plynových zariadení v zmysle platného oprávnenia,
- inštalácia a opravy chladiarenských zariadení,
- odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených elektrických zariadení v zmysle platného oprávnenia,
- projektovanie elektrických zariadení,
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo.

3. Priemerný 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 (rok 2019)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. marca 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 22. marca 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia František Šumeraj (od 18. apríla 2007)
 Bc. Róbert Šumeraj (od 18. apríla 2007)
 Bc. Ján Šumeraj (od 18. apríla 2007)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
František Šumeraj	2 323	35,00	35,00	-
Bc. Róbert Šumeraj	2 158	32,50	32,50	-
Bc. Ján Šumeraj	2 158	32,50	32,50	-
Spolu	6 639	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V súvislosti s pandemiou šírenia coronavírusu sa skomplikovala situácia ohľadom ďalšieho fungovania spoločnosti, ktorej následky je aktuálne ťažko predvídať. Je však zrejmé, že priamo ovplyvnia budúci chod Spoločnosti.

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

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 sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhobodeho záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobé pohľadávky alebo krátkodobé záväzky.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67%
Motorové vozidlá	4	lineárna	25%

(c) 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.

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu B. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje spôsobom FIFO, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob. V priebehu roku 2019 sa nevytvárali zásoby vlastnou činnosťou.

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.

(d) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Rezervy

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.

(h) 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.

(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) Prenájom (lízing)

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.

(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.

(l) Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o pripočítateľné položky zvyšujúce základ dane a o odpočítateľné položky znižujúce základ dane.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 16 a 17.

Spoločnosť ako dlhodobý hmotný majetok eviduje motorové vozidlá. Za tieto vozidlá Spoločnosť platí povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Za motorové vozidlo obstarané formou úveru platí aj havarijné poistenie.

Spoločnosť ako samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí eviduje stroje, prístroje a zariadenia používané v kuchyni v polyfunkčnom objekte najmä pre oblasť gastro služieb.

Spoločnosť ako stavbu eviduje nehnuteľnosť na LV č. 2004 v katastrálnom území Starý Tekov, ktorú prerobila na polyfunkčný objekt (časť prízemie) určený na kancelárske a skladové priestory Spoločnosti a na ďalšie podnikanie Spoločnosti. Spoločnosť ako obstarávaný dlhodobý hmotný majetok eviduje poschodie nehnuteľnosti na LV č. 2004, ktoré ešte nebolo skolaudované.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2019:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 210	90 792	117 746	0	0	0	112 208	0	330 956
Prírastky	0	0	0	0	0	0	12 131	0	12 131
Úbytky	0	0	10 953	0	0	0	0	0	10 953
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	10 210	90 792	106 793	0	0	0	124 339	0	332 134
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 188	50 987	0	0	0	0	0	58 175
Prírastky	0	4 539	19 028	0	0	0	0	0	23 567
Úbytky	0	0	10 953	0	0	0	0	0	10 953
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 727	59 062	0	0	0	0	0	70 789
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 210	83 604	66 759	0	0	0	112 208	0	272 781
Stav na konci účtovného obdobia	10 210	79 065	47 731	0	0	0	124 339	0	261 345

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu v prospech veriteľa o zriadení záložného práva k nehnuteľným veciam. Táto záložná zmluva sa týka nehnuteľnosti zapísanej na LV č. 2004 v katastrálnom území Starý Tekov.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	203 404

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2018:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 210	90 792	74 091	0	0	0	104 428	0	279 521
Prírastky	0	0	45 846	0	0	0	7 780	0	53 626
Úbytky	0	0	2 191	0	0	0	0	0	2 191
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	10 210	90 792	117 746	0	0	0	112 208	0	330 956
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 648	35 753	0	0	0	0	0	38 401
Prírastky	0	4 540	17 425	0	0	0	0	0	21 965
Úbytky	0	0	2 191	0	0	0	0	0	2 191
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 188	50 987	0	0	0	0	0	58 175
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 210	88 144	38 338	0	0	0	104 428	0	241 120
Stav na konci účtovného obdobia	10 210	83 604	66 759	0	0	0	112 208	0	272 781

2. Zásoby

Prehľad zásob v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2018
a	b	c
Materiál na sklade	3 113	3 403
Tovar na sklade	16 603	13 321
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	100
Zásoby spolu	19 716	16 824

Spoločnosť netvorila k zásobám opravné položky.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	895	0	0	895	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	895	0	0	895	0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 450	52 667	65 117
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	701	0	701
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 151	52 667	65 818

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 025	35 613	39 638
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 929	0	4 929
Iné pohľadávky	160	0	160
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 114	35 613	44 727

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má v rámci bežného účtu v banke poskytnutý kontokorentný úver.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	7 834	5 907
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	17 990	27 522
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	25 824	33 429

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 31.12.2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	28	2
Náklady budúcich období – software, domény	28	2
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 515	2 414
Náklady budúcich období - poistenie vozidiel	2 100	2 021
Náklady budúcich období - poistenie Majetok & Efekt	91	84
Náklady budúcich období – software, domény	184	140
Ostatné náklady budúcich období	140	169

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 271	64	8 271	0	64
Rezervy zákonné krátkodobé	8 271	64	8 271	0	64
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 271	64	8 271	0	64
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 058	8 271	4 058	0	8 271
Rezervy zákonné krátkodobé	4 058	8 271	4 058	0	8 271
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 058	8 271	4 058	0	8 271
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2018
Závazky po lehote splatnosti	991	451
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	119 357	147 409
Krátkodobé záväzky spolu	120 348	147 860
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 862	7 454
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 862	7 454

Spoločnosť má záväzky zo zmluvy o úvere jedného motorového vozidla v sume 4 394 EUR, z toho krátkodobá časť záväzku je 4 394 EUR.

V rámci krátkodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky voči spoločníkom, a to bezúročné pôžičky, ktoré boli poskytnuté na dočasné pokrytie nedostatku finančných prostriedkov v sume 60 000 EUR. Spoločník František Šumeraj poskytol Spoločnosti bezúročný úver na dokončenie polyfunkčného objektu. Z tohto úveru nesplatená časť v sume 22 200 EUR predstavuje krátkodobý záväzok po splatnosti. Na nehnuteľnosť je zriadené záložné právo.

Záväzky z titulu rozdelenia zisku Spoločnosti za rok 2010 predstavujú sumu 5 900 EUR.

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
František Šumeraj	28 100	59 100
Róbert Šumeraj	30 000	32 700
Ján Šumeraj	30 000	32 700
Spolu krátkodobé záväzky	88 100	124 500
František Šumeraj	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0
Spolu dlhodobé a krátkodobé záväzky	88 100	124 500

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 972	2 330
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	270	400
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 829	1 669
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 099	2 069
Čerpanie sociálneho fondu	-1 338	-1 427
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 733	2 972

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby Servisné, uvádzacie a montážne práce		Tovar Kotle a ostatné zariadenia	
	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
a	b	c	d	e
Slovenská republika	309 091	359 737	39 134	34 037
Spolu	309 091	359 737	39 134	34 037

Na tržbách z predaja služieb sa podieľali tržby za montáž, servis, uvedenie do prevádzky a opravy klimatizačných, plynových, elektrických a chladiarenských zariadení. Na tržbách z predaja tovaru sa podieľali tržby za predaj klimatizačných, plynových, elektrických a chladiarenských zariadení.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	1
Náhrada od poisťovne	0	0
Iné	0	1
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Výnosové úroky z bankového účtu	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	309 091	359 737
Tržby za tovar	39 134	34 037
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	251
Čistý obrat celkom	348 225	394 025

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	37 093	48 511
Opravy a udržiavanie	1 711	1 158
Nájomné skladu	1 593	1 593
Telekomunikačné služby, internet	2 581	2 204
Poštovné, balné, prepravné	197	201
Softvér	150	153
Rôzne práce k zákazkám	28 118	38 406
Ubytovacie služby	2 119	3 402
Ostatné služby	624	1 394
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 061	2 836
Členské príspevky	50	50
Ostatné náklady na hospodársku činnosť - poistenie	2 994	2 786
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	17	0
Finančné náklady, z toho:	430	550
Nákladové úroky	155	267
Bankové poplatky	275	283

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	59 767	x	x	53 007	x	x
teoretická daň	x	12 551	21,00 %	x	11 131	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	533	112	0,19 %	219	46	0,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	60 300	12 663	21,19 %	53 226	11 178	21,09 %
Splatná daň z príjmov	x	12 663	21,19 %	x	11 178	21,09 %
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	12 663	21,19 %	X	11 178	21,09 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má od 19. marca 2007 bezodplatne prenajatú časť bytových a nebytových priestorov v katastrálnom území Starý Tekov na parcele 2677/1 a 2677/3 o výmere 17 m², ktorá slúži pre podnikateľské účely Spoločnosti a to ako sídlo Spoločnosti a skladové priestory. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je 6 mesiacov.

Spoločnosť má od 1. septembra 2008 prenajatý sklad od tretej osoby. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 31. augusta 2012. Výpovedná lehota je 6 mesiacov. Nájomná zmluva bola predĺžená Dodatkom č. 1, Dodatkom č. 2, Dodatkom č. 3 do 31. augusta 2021. Ročné nájomné predstavuje 1 593 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. 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.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov sú zároveň zamestnancami Spoločnosti. Ich príjmy predstavujú príjmy zo závislej činnosti. Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 30 342 EUR (v roku 2018: 49 464 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie (rok 2019)			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie (rok 2019)		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)		
Peňažné príjmy	30 342	0	0	0	0	0
	49 464	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemá spriaznené osoby, a preto v priebehu účtovného obdobia nesleduje tieto transakcie.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 nastala skutočnosť, ktorá môže mať významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V súvislosti s pandémiou šírenia koronavírusu sa skomplikovala situácia ohľadom ďalšieho fungovania Spoločnosti, ktorej následky je aktuálne ťažko predvídať. Je však zrejme, že priamo ovplyvnia budúci chod spoločnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia k 01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 229	0	0	0	1 229
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 229	0	0	0	1 229
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	156 000	0	0	40 000	196 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	156 000	0	0	40 000	196 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41 829	47 104	0	-41 829	47 104
Spolu	205 697	47 104	0	-1 829	250 972

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia k 01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 229	0	0	0	1 229
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 229	0	0	0	1 229
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	98 000	0	0	58 000	156 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	98 000	0	0	58 000	156 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	59 669	41 829	0	-59 669	41 829
Spolu	165 537	41 829	0	-1 669	205 697

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Účtovný zisk	41 829
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie 2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	1 829
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	40 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	41 829

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019, t.j. účtovný zisk vo výške 47 104 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 46 000 EUR,
- prevod zvyšku účtovného zisku do sociálneho fondu Spoločnosti vo výške 1 104 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.