

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Istrochem Reality, a.s.
Nobelova č. 34
836 05 Bratislava

Spoločnosť Istrochem Reality, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. októbra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č.2572/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prieskum trhu,
- skladovanie,
- elektroenergetika (dodávka elektriny, distribúcia elektriny),
- plynárenstvo (dodávka plynu, distribúcia plynu),
- výroba tepla, rozvod tepla,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie,
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť SynBiol, a.s. so sídlom v Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4 za skupinu s názvom SynBiol, a.s. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

BERG a.s., Mariánska 11, 811 08 Bratislava 1.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47,0	47,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	49
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. októbra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Predstavenstvo:	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay Ing. Robert Konopka	Ing. Jindřich Archalous Ing. Pavol Zelenay Ing. Robert Konopka
Dozorná rada:	JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík	JUDr. Vojtech Agner Ing. Silvia Slezáková Ing. Andrej Ševčík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
SynBiol, a.s.	100 743 549	100%	100%	0	0
Spolu	100 743 549	100%	100%	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Za dlhodobý nehmotný majetok sa považuje nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 2 400 EUR a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1 700 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením do 2 400 EUR v jednotlivých prípadoch sa účtuje pri zaradení do užívania na ostatné služby a nesleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 1 700 EUR; výnimku tvoria stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena.

Dlhodobý hmotný majetok získaný v roku 2012 fúziou so spoločnosťou ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. je ocenený reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

Hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a jeho vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, a ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR (s výnimkou hmotného majetku charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR), sa účtuje priamo do spotreby. Pre takýto majetok platia nasledovné pravidlá:

- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou do 40 EUR, s výnimkou mobilných telefónov a s výnimkou vybraných položiek, o ktorých rozhodne v konkrétnom prípade riaditeľ Spoločnosti, sa účtuje jednorazovo do nákladov,
- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR sa účtujú do nákladov, avšak sledujú sa v centrálnej evidencii a podliehajú fyzickej inventarizácii.

Hmotný majetok charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky, napr. počítače, samostatné tlačiarne, kopírovacie stroje, faxy, skenery, a podobne s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR je považovaný za dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nehnuteľný majetok			
Stavby	5 – 30	rovnomerný odpis	20 – 3,33
Budovy	9 – 40	rovnomerný odpis	11,11 – 2,5
Samostatný hnuteľný majetok			
- počítače, kancelárska technika	2 – 4	rovnomerný odpis	50 – 25
- osobné automobily	4	rovnomerný odpis	25
- nákladné skriňové dodávky	2 – 4	rovnomerný odpis	50 – 25
- špeciálne nákladné automobily	6	rovnomerný odpis	16,5
- mostové žeriavy	15	rovnomerný odpis	6,66
- potrubné rozvody vrátane káblových a elektroinštalácií	2 – 20	rovnomerný odpis	50 – 5
- transformátory	12 – 20	rovnomerný odpis	8,33 – 5
- rekuperátory	12	rovnomerný odpis	8,33
- klimatizácia	8 – 20	rovnomerný odpis	12,5 – 5
- plynová kotolňa	12	rovnomerný odpis	8,33
- kávovar	4	rovnomerný odpis	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných nákladov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Zásoby (suroviny) prevzaté v roku 2012 od zaniknutej obchodnej spoločnosti ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. sú ocenené reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny (tu: stravné lístky) a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

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

Spoločnosť vytvorila nasledujúce rezervy: zákonnú rezervu na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie na kazete 3 a kazete 5 na skládke odpadu, ďalej rezervy na odstránenie ekologickej záťaže pozemkov, na sanáciu objektov a odstránenie odpadu, na odchodné do dôchodku a jubileá, nevyčerpané dovolenky, pohyblivú zložku mzdy a ostatné prevádzkové náklady.

Zákonná rezerva na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu v Budmericiach sa tvorí v súlade s § 22 zákona 223/2001 o odpadoch, v zmysle ktorého je prevádzkovateľ skládky odpadov povinný vytvárať počas doby skládkovania odpadov účelovú finančnú rezervu, ktorej prostriedky sa použijú na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu po jej uzavretí.

j) 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.

k) 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 vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu pozemkov a nebytových priestorov, z predaja pozemkov, z poskytovania strážnej služby, za odvoz komunálneho odpadu, upratovanie, skládkovanie chemického odpadu, skládkovanie inertného odpadu (tu: zemina, stavebný recyklát), za dodávku elektrickej energie, tepla, plynu, pitnej a priemyselnej vody a stočné, za ubytovacie a pohostinské služby.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Opravy								
Stav k 1.1.2019	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	3 075	0	0	0	0	0	3 075
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	2 499	0	0	0	0	0	2 499
Prírastky	0	576	0	0	0	0	0	576
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	3 075	0	0	0	0	0	3075
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	576	0	0	0	0	0	576
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	85 336 539	23 798 488	1 294 841	0	0	0	40 960	0	110 470 828
Prírastky	0	0	0	0	0	0	529 185	9 300	538 485
Úbytky	317 353	6 020	0	0	0	0	0	0	323 373
Presuny	0	285 529	174 615	0	0	0	- 460 144	0	0
Stav k 31.12.2019	85 019 186	24 077 997	1 469 456	0	0	0	110 001	9 300	110 685 940
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	14 958 302	796 110	0	0	0	0	0	15 754 412
Prírastky	0	916 860	118 667	0	0	0	0	0	1 035 527
Úbytky	0	4 201	0	0	0	0	0	0	4 201
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	15 870 961	914 777	0	0	0	0	0	16 785 738
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	1 070 703	295 631	0	0	0	0	0	0	1 366 334
Prírastky	122 379	76 267	0	0	0	0	0	0	198 207
Úbytky	29 700	12 081	0	0	0	0	0	0	41 342
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	1 163 382	359 817	0	0	0	0	0	0	1 523 199
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	84 265 836	8 544 555	498 731	0	0	0	40 960	0	93 350 082
Stav k 31.12.2019	83 855 804	7 847 219	554 679	0	0	0	110 001	9 300	92 377 003

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	85 454 471	23 556 863	1 135 076	0	0	0	162 390	0	110 308 800
Prírastky	0	0	0	0	0	0	334 775	5 812	340 587
Úbytky	117 932	19 817	34 998	0	0	0	0	5 812	178 559
Presuny	0	261 442	194 763	0	0	0	- 456 205	0	0
Stav k 31.12.2018	85 336 539	23 798 488	1 294 841	0	0	0	40 960	0	110 470 828
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	14 049 474	721 549	0	0	0	0	0	14 771 023
Prírastky	0	926 439	103 142	0	0	0	0	0	1 029 581
Úbytky	0	17 611	28 581	0	0	0	0	0	46 192
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	14 958 302	796 110	0	0	0	0	0	15 754 412
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	1 212 835	184 489	0	0	0	0	0	0	1 397 324
Prírastky	0	112 804	0	0	0	0	0	0	112 804
Úbytky	142 132	1 662	0	0	0	0	0	0	143 794
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	1 070 703	295 631	0	0	0	0	0	0	1 366 334
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	84 241 636	9 322 900	413 527	0	0	0	162 390	0	94 140 453
Stav k 31.12.2018	84 265 836	8 544 555	498 731	0	0	0	40 960	0	93 350 082

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok krytý záložným právom ani nemá obmedzené právo s ním disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom a lúpežou až do výšky 68 449 398 EUR (2018: 68 449 398 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania*	Výsledok hospodárenia*	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
BERG a.s. Mariánska 11 811 08 Bratislava	100%	0%	222 987	- 21 217	4 000 423
Spolu	100%	0%	222 987	- 21 217	4 000 423

*) neauditované

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania*	Výsledok hospodárenia*	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
BERG a.s. Mariánska 11 811 08 Bratislava	100%	0%	244 204	- 21 694	4 000 423
Spolu	100%	0%	244 204	- 21 694	4 000 423

*) neauditované

4. Zásoby

Spoločnosť nemá zásoby kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať so zásobami.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	102 708	29 539	17 941	45 783	68 523
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	102 708	29 539	17 941	45 783	68 523
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	102 708	29 539	17 941	45 783	68 523

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	79 032	27 449	3 773	0	102 708
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	79 032	27 449	3 773	0	102 708
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	79 032	27 449	3 773	0	102 708

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené k rizikovým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 90 dní.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosť k 31. decembru 2019 eviduje v čiastke 161 997 EUR a k 31. decembru 2018 neeviduje.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	437 511	135 059	572 570
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	119 263	6 412	125 675
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	318 248	128 647	446 895
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	339 129	0	339 129
Iné pohľadávky	339 129	0	339 129
Krátkodobé pohľadávky spolu	776 640	135 059	911 699

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	456 816	152 590	609 406
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	175 189	898	176 087
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	281 627	151 692	433 319
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	24 601	0	24 601
Daňové pohľadávky a dotácie	8 328	0	8 328
Iné pohľadávky	16 273	0	16 273
Krátkodobé pohľadávky spolu	481 417	152 590	634 007

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	466	259
Predplatené služby a materiál	466	259
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 133	12 390
Predplatené služby a materiál	17 133	12 390
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 831	1 675
Ostatné	1 831	1 675
Spolu	19 430	14 324

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1 na strane 24.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 432	2 518
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 224	8 355
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 224	8 355
Čerpanie sociálneho fondu	5 424	5 441
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 232	5 432

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 21.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 232	0	0	9 232
Záväzky zo sociálneho fondu	0	9 232	0	0	9 232
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 232	0	0	9 232
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	784 417	0	784 417
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	291 434	0	291 434
Ostatné záväzky z obchodného styku			492 983		492 983
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 110 832	0	3 110 832
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 702 566	0	2 702 566
Záväzky voči zamestnancom	0	0	52 899	0	52 899
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	37 462	0	37 462
Daňové záväzky a dotácie	0	0	317 166	0	317 166
Iné záväzky	0	0	739	0	739
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 895 249	0	3 895 249

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 432	0	0	5 432
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 432	0	0	5 432
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 432	0	0	5 432
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	617 476	0	617 476
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	247 405	0	247 405
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	370 071	0	370 071
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 340 764	0	3 340 764
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 153 252	0	3 153 252
Závazky voči zamestnancom	0	0	51 586	0	51 586
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	36 437	0	36 437
Daňové záväzky a dotácie	0	0	98 509	0	98 509
Iné záväzky	0	0	980	0	980
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 958 240	0	3 958 240

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Presun	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 928 773	130 144	- 322 824	0	356 298	1 379 795
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>841 119</i>	<i>97 250</i>	<i>- 322 824</i>	<i>0</i>	<i>356 298</i>	<i>259 247</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	841 119	97 250	- 322 824	0	356 298	259 247
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 087 654</i>	<i>32 894</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 120 548</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	721 889	12 700	0	0	0	734 589
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	328 775	14 522	0	0	0	343 297
Odchodné	28 106	3 567	0	0	0	31 673
Jubileá	8 884	2 105	0	0	0	10 989
Krátkodobé rezervy, z toho:	416 060	190 121	322 824	94 685	303	834 017
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 924</i>	<i>27 806</i>	<i>322 824</i>	<i>26 608</i>	<i>303</i>	<i>352 643</i>
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	28 924	27 806	0	26 608	303	29 819
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	0	0	322 824	0	0	322 824
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>387 136</i>	<i>162 315</i>	<i>0</i>	<i>68 077</i>	<i>0</i>	<i>481 374</i>
Odmeny pracovníkom	58 306	143 010	0	58 306	0	143 010
Audit	6 000	9 000	0	6 000	0	9 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci + správca	650	750	0	650	0	750
Sanácia objektov a odstránenie odpadu	308 559	9 433	0	0	0	317 992
Dokumentácia – transferové oceňovanie	13 500	0	0	3 000	0	10 500
Iné	121	122	0	121	0	122
Rezervy spolu	2 344 833	320 265	0	94 685	356 601	2 213 812

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 871 355	63 175	2 555	3 202	1 928 773
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>795 789</i>	<i>47 885</i>	<i>2 555</i>	<i>0</i>	<i>841 119</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	795 789	47 885	2 555	0	841 119
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 075 566</i>	<i>15 290</i>	<i>0</i>	<i>3 202</i>	<i>1 087 654</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	724 541	0	0	2 652	721 889
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	315 657	13 118	0	0	328 775
Odchodné	25 934	2 172	0	0	28 106
Jubileá	9 434	0	0	550	8 884
Krátkodobé rezervy, z toho:	389 955	100 509	73 983	421	416 060
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 384</i>	<i>26 911</i>	<i>26 371</i>	<i>0</i>	<i>28 924</i>
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	28 384	26 911	26 371	0	28 924
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>361 571</i>	<i>73 598</i>	<i>47 612</i>	<i>421</i>	<i>387 136</i>
Odmeny pracovníkom	24 258	58 306	24 258	0	58 306
Audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci + správca	1 100	650	679	421	650
Sanácia objektov a odstránenie odpadu	300 038	8 521	0	0	308 559
Dokumentácia – transferové oceňovanie	17 000	0	3 500	0	13 500
Podzemná voda	13 108	0	13 108	0	0
Iné	67	121	67	0	121
Rezervy spolu	2 261 310	163 684	76 538	3 623	2 344 833

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 700 000	3 150 000
IMOBA, a.s.		EURIBOR					
(spriaznená strana)	EUR	+ 1,5 % p. a.	15.12.2020	2 700 000	3 150 000	2 700 000	3 150 000
Spolu						2 700 000	3 150 000

Charakter pôžičky: Financovanie podnikateľskej činnosti.

Prijaté pôžičky neboli kryté záložným právom.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 825	24 155
Ostatné	25 825	24 155
Spolu	25 825	24 155

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 333 408	7 658 315
Tržby z predaja služieb	8 333 393	7 658 285
Tržby z predaja tovaru	15	30
Čistý obrat celkom	8 333 408	7 658 315

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za prenájom a služby s prenájomom spojené		Tržby za dodávku energií a stočné		Tržby za skladovanie odpadu, z predaja tovaru a ostatné služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	2 613 811	2 534 864	4 516 879	4 235 617	1 025 975	715 201	8 156 665	7 485 682
Česká republika	151 479	148 447	9 267	8 737	14 388	14 431	175 134	171 615
Poľsko	0	0	0	0	1 609	1 018	1 609	1 018
Spolu	2 765 290	2 683 311	4 526 146	4 244 354	1 041 972	730 650	8 333 408	7 658 315

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 137	3 528
Ostatná aktivácia	4 137	3 528
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 207 544	282 382
Tržby z predaja materiálu	25	0
Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 203 508	248 293
Výnosy z odpísaných pohľadávok	123	171
Náhrady za poškodený majetok	2 902	25 593
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	0	500
Ostatné	986	7 825
Finančné výnosy, z toho:	2	6
Kurzové zisky, z toho:	2	6
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 775 644	1 657 743
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 000</i>	<i>10 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	10 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 760 644</i>	<i>1 647 743</i>
Opravy	289 882	313 826
Stočné	213 343	208 892
Údržba teritória	107 988	108 080
Strážna služba	427 575	406 072
Účtovníctvo, daňovníctvo, financovanie, kontroľing a personálne služby	131 200	131 200
Obsluha vodárne, plynových a teplovodných zariadení	128 860	129 808
Ostatné	461 796	349 865
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	161 796	262 644
Predaj materiálu	100	0
Manká a škody	2 209	6 739
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	318 019	111 081
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	11 598	23 676
Tvorba a zúčtovanie rezerv	- 222 394	66 872
Poistenie majetku a osôb	35 598	36 446
Ostatné	16 666	17 830
Finančné náklady, z toho:	38 091	43 679
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>38</i>	<i>14</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>38 053</i>	<i>43 665</i>
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	34 268	40 486
Bankové poplatky	3 785	3 179

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 506 012	1 341 640
Mzdy	1 089 735	961 635
Sociálne poistenie	262 356	239 941
Zdravotné poistenie	106 274	94 950
Ostatné sociálne náklady	47 647	45 114

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Teoretická odložená daň do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	2 771 799	0	93 375	2 865 174
Opravná položka k majetku	295 631	0	64 186	359 817
Opravná položka k zásobám	1 408	0	0	1 408
Opravná položka k pohľadávkam	44 724	0	- 2 512	42 212
Rezervy	1 474 790	0	127 131	1 601 921
Ostatné	1 197	0	8 945	10 142
Celkom	4 589 549	0	291 125	4 880 674
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	963 805	0	61 137	1 024 942
Celková odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby	963 805	0	61 137	1 024 942
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odložená daňová pohľadávka nebola zaúčtovaná, pretože nie je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	1 024 942	963 805
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 880 674	4 589 549

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	889 380			32 996		
teoretická daň		186 770	21%		6 929	21%
Daňovo neuznané náklady	660 313	138 666		395 767	83 111	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 147 927	- 31 065		- 228 777	- 48 043	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		- 57 286	- 12 030	
Zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Spolu		294 371			29 967	
Zápočet daňovej licencie		0			0	
Splatná daň z príjmov		294 371			29 967	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		294 371			29 967	

Daňovo neuznané náklady a výnosy nepodliehajúce dani zahŕňajú aj dočasné rozdiely, z dôvodu toho, že Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Iné položky	872 322	857 862

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch drobný dlhodobý hmotný majetok (ďalej DHM) s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR.

V priebehu roka 2019 bol do podsúvahovej evidencie zaradený DHM v hodnote 14 676 EUR (2018: 4 097 EUR) a vyradený v hodnote 216 EUR (2018: 905 EUR).

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

Na začiatku roka 2020 bola potvrdená existencia nového koronavírusu (COVID-19), ktorá sa rozšírila v Číne i mimo nej, vrátane Slovenska, a spôsobila narušenie mnohých podnikateľských a hospodárskych aktivít. Spoločnosť považuje vypuknutie tejto epidémie za následnú udalosť, ktorá nevedie k úprave účtovných výkazov. Pretože je situácia nestabilná a rýchlo sa vyvíja, nie je možné urobiť odhad potenciálneho vplyvu na Spoločnosť. Prípadný vplyv epidémie na makroekonomické prognózy, našu pozíciu a výsledky zahrnieme do odhadov opravných položiek a rezerv v roku 2020.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	25 132	48 268
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	495	1 460
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 043 188	2 548 615
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3 759 862	3 560 967
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	34 268	40 486

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	291 434	247 405
Výnosy budúcich období	Ostatné spriaznené strany	4 577	3 406
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	125 675	176 087
Náklady budúcich období	Ostatné spriaznené strany	1 521	766
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	2 700 000	3 150 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	180 796	0	0	303	181 099
Neuhradená strata minulých rokov	- 4 275 652	0	0	2 726	- 4 272 926
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 029	595 009	0	- 3 029	595 009
Vlastné imanie spolu	96 651 722	595 009	0	0	97 246 731

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	175 644	0	0	5 152	180 796
Neuhradená strata minulých rokov	- 4 322 016	0	0	46 364	- 4 275 652
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	51 516	3 029	0	- 51 516	3 029
Vlastné imanie spolu	96 648 693	3 029	0	0	96 651 722

Základné imanie Spoločnosti tvorí 55 akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR a 1 ks akcia v menovitej hodnote 98 917 879. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie vo výške 100 743 549 EUR je splatené.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 3 029 EUR bol rozdelený nasledovne:

	2018
Prevod do zákonného rezervného fondu	303
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 726
Spolu	3 029

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	889 380	32 996
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 035 527	1 030 157
Odpis zásob	210	322
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	156 865	- 30 990
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 34 185	23 676
Zmena stavu rezerv	- 131 021	83 523
Úrokové náklady (netto)	34 268	40 486
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 885 489	- 137 212
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	- 8 231	- 1 282
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 057 324	1 041 676
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia	- 453 123	- 50 876
Úbytok (prírastok) zásob	-605	- 675
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 11 460	- 30 400
Prevádzkové peňažné toky	592 136	959 725
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	592 136	959 725
Zaplatené úroky	- 34 954	- 37 234
Zaplatená daň z príjmov	- 21 639	95 014
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	535 543	1 017 505
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 392 890	- 340 840
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 203 508	248 293
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	810 618	- 92 547
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 450 000	- 450 000
Splátky dlhodobých záväzkov	3 800	2 914
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 446 200	- 447 086
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	899 961	477 872
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 074 294	4 596 422
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 974 255	5 074 294