

poznámky Úč PODV 3 - 01
50001027

IČO	5	0	0	0	1	0	2	7		
DIČ	2	1	2	0	1	5	7	2	2	6

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Názov účtovnej jednotky: ACKERMAN & ACKERMAN, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Leškova 5, 811 04 Bratislava

Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: Malá účtovná jednotka

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, Správa bytového alebo nebytového fondu

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2018 bola schválená 03.10.2019.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ Riadna ☐ Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- ☐ rozdelenie ☐ zlúčenie ☐ splnutie ☐ zmena práv. formy
☐ začiatok likvidácie ☐ koniec likvidácie ☐ vyhlásenie konkurzu ☐ zrušenie konkurzu

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny, ktorá by bola povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky	8	8

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a)- d)

Pôžičky, záruky, ani iné plnenia na súkromné účely členom štatutárneho orgánu v roku 2019 neboli poskytnuté.

poznámky Úč PODV 3 - 01
50001027

IČO	5	0	0	0	1	0	2	7		
DIČ	2	1	2	0	1	5	7	2	2	6

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Vlastné imanie spoločnosti k súvahovému dňu dosiahlo výšku 127.650 EUR. Podiel vlastného imania a záväzkov je 0,0474, a teda spoločnosť spĺňa kritéria pre posudzovanie ako spoločnosť v kríze podľa príslušných ustanovení Obchodného zákonníka (keď limitom je výška 0,08).

Napriek týmto skutočnostiam, vedenie spoločnosti nepredpokladá žiadne riziko spojené s nepretržitosťou pokračovania v činnosti spoločnosti, pretože hospodársky výsledok spoločnosti je kladný už dve po sebe idúce účtovné obdobia. Napriek tomu sa vedenie spoločnosti rozhodlo v najbližšom účtovnom období nerozdeľovať zisk spoločnosti pre zachovanie vykázananej hodnoty vlastného imania.

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe ÚJ nemá náplň.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

DHM sa ocenuje obstarávacou cenou, ostatne druhy majetku, záväzkov sa ocenujú spôsobom menovitej hodnoty.

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	nemá náplň	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	nemá náplň	
DNM obstaraný iným spôsobom	nemá náplň	
DHM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	nemá náplň	
DHM obstaraný iným spôsobom	nemá náplň	
Dlhodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Zásoby obstarané kúpou	nemá náplň	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	nemá náplň	
Zásoby obstarané iným spôsobom	nemá náplň	
Zákazková výroba	nemá náplň	
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj	nemá náplň	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitou hodnotou	
Záväzky	menovitou hodnotou	

poznámky Úč PODV 3 - 01
50001027

IČO	5	0	0	0	1	0	2	7		
DIČ	2	1	2	0	1	5	7	2	2	6

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitou hodnotou	
Deriváty	nemá náplň	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	nemá náplň	
Prenajatý majetok	nemá náplň	
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	nemá náplň	
Majetok obstaraný v privatizácii	nemá náplň	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	menovitou hodnotou	

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

ÚJ nemá náplň pre tento bod

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezervy

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody poistného	0

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

ÚJ nemá náplň pre tento bod

Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov:

ÚJ neúčtuje o tomto druhu majetku.

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

ÚJ nemá náplň pre tento bod

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku		Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy		20	5.0	rovnomerná
HIM		8	12.5	rovnomerná

poznámky Úč PODV 3 - 01
50001027

IČO	5	0	0	0	1	0	2	7		
DIČ	2	1	2	0	1	5	7	2	2	6

- X Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa nerovnajú pre kategóriu budovy.**

III. 4 h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

ÚJ nemá náplň pre tento bod

III. 5 Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyv opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období	13.584 EUR	Preúčtovanie odloženého daňového záväzku na odloženú daňovú pohľadávku.
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	0	

Poznámka: ako oprava chýb minulých období bol preúčtovaný odložený daňový záväzok na odloženú daňovú pohľadávku vo výške 13.584 EUR účtovným zápisom 481/428, vid' odsek IV. 3 d).

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

IV. 1 a) Charakteristika Goodwilu:

Ďalšie dôležité informácie o goodwill (prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu hodnoty): ÚJ nemá náplň pre tento bod

IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám

ÚJ neúčtuje o opravných položkách k zásobám.

IV. 1 c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

ÚJ neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

poznámky Úč PODV 3 - 01
50001027

IČO	5	0	0	0	1	0	2	7		
DIČ	2	1	2	0	1	5	7	2	2	6

IV. 1 d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	17.801		17.801
Dlhodobé pohľadávky spolu	17.801		17.801
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	204.989		204.989
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	878		878
Iné pohľadávky	1.500		1.500
Krátkodobé pohľadávky spolu	207.367		207.367

poznámky Úč PODV 3 - 01
50001027

IČO	5	0	0	0	1	0	2	7		
DIČ	2	1	2	0	1	5	7	2	2	6

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	191.375		191.375
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	191.375		191.375

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:
ÚJ nemá náplň pre tento bod

Ďalšie dôležité informácie o položkách zabezpečených derivátmi (najmä forma zabezpečenia):

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2.193.849	2.397.313
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2.193.849	2.397.313
Krátkodobé záväzky spolu	194.573	211.427
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	192.492	211.427
Záväzky po lehote splatnosti	2.081	0

poznámky Úč PODV 3 - 01
50001027

IČO	5	0	0	0	1	0	2	7		
DIČ	2	1	2	0	1	5	7	2	2	6

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
bankové úvery	305.020	395.026
leasingy		
spotrebné úvery (od leasingových spoločností)		
pôžička		

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: Bankový úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok (byt č.1 a 2 na Leškovej 15 vrátane spoluvlastníckeho podielu na spoločných častiach a zariadeniach domu a pozemku) a blankozmenkou.

IV. 3 c) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.367	0	1.367		0
Rez. na nevycerp dov	1.367	0	1.367		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	623	1.367	623		1.367
Rez. na nevycerp dov	623	1.367	623		1.367

poznámky Úč PODV 3 - 01
50001027

IČO	5	0	0	0	1	0	2	7		
DIČ	2	1	2	0	1	5	7	2	2	6

IV. 3 d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	50.697	
zdaniteľné		15.307
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	17.801	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	- 7.432	
Zaúčtovaná do vlastného imania	- 13.584	
Odložený daňový záväzok	0	3.215
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		7.432
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Počiatkový stav účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka bol preúčtovaný cez opravy chýb minulých období vo výške 13.584 EUR. Dôvodom na túto opravu bola skutočnosť, že počiatkový stav bol nesprávne vykázaný ako dočasný zdaniteľný rozdiel vo výške 3.215 EUR (odložený daňový záväzok), ale správne mal byť vykázaný ako dočasný odpočítateľný rozdiel medzi účtovnou daňovou majetkovou základňou vo výške 10.369 EUR (odložená daňová pohľadávka).

IV. 4 Informácie o vlastných akciách

ÚJ nemá náplň pre tento bod

Ďalšie dôležité informácie o vlastných akciách:

IV. 5 Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

ÚJ nemá náplň

poznámky Úč PODV 3 - 01
50001027

IČO	5	0	0	0	1	0	2	7		
DIČ	2	1	2	0	1	5	7	2	2	6

IV. 6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Grafické a marketingové služby	1.844.440	1.691.578
Management fee	598.800	626.400
Prenájom priestorov	322.735	317.630

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Grafické, marketingové služby	1.833.682	1.667.802
Mzdové náklady	84.336	82.817

IV. 7 Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2.767.625	2.635.608
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2.767.625	2.635.608

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neúčtovala a nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach k 31.12.2019.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

poznámky Úč PODV 3 - 01
50001027

IČO	5	0	0	0	1	0	2	7		
DIČ	2	1	2	0	1	5	7	2	2	6

Na základe Uznesenia VLÁDY SR č. 111/2020 bola v Slovenskej republike od 12. marca 2020 vyhlásená mimoriadna situácia v súvislosti s ohrozením verejného zdravia z dôvodu ochorenia COVID-19 spôsobeným korona vírusom SARS-CoV-2. Podobné opatrenia prijali vlády mnohých krajín Európskej únie. Vplyv tejto skutočnosti na zostavenú účtovnú závierku v súčasnosti nie je možné odhadnúť.

Čl. VII Ostatné informácie

VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Informácie týkajúce sa udelených výlučných práv alebo osobitných práv, a práv poskytovať služby vo verejnom záujme (formy prijatej náhrady, účtovné zásady použité pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetky druhy činností účtovnej jednotky):

ÚJ nemá náplň pre tento bod.

VII. 4 Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	31 500	0	0	0	31 500
Základné imanie	31 500	0	0	0	31 500
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	0	0	0	0	0
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	-898 881	13 584	488 372	0	-396 925
Nerozdelený zisk minulých rokov	545 179	13 584	0	0	558 763
Neuhradená strata minulých rokov	-1 444 060	0	488 372	0	-955 688
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	488 372	500 229	488 372	0	500 229
Spolu	-379 009	513 813	488 372	0	134 804

poznámky Úč PODV 3 - 01
50001027

IČO	5	0	0	0	1	0	2	7		
DIČ	2	1	2	0	1	5	7	2	2	6

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	30 000	1 500	0	0	31 500
Základné imanie	31 500	0	0	0	31 500
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-1 500	1 500	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	0	0	0	0	0
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	-993 322	94 441	0	0	-898 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	450 738	94 441	0	0	545 179
Neuhradená strata minulých rokov	-1 444 060	0	0	0	-1 444 060
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	517 224	488 372	517 224	0	488 372
Spolu	-446 098	584 313	517 224	0	-379 009