

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 3 7 9 9 9 2 1	X riadna	malá	od 0 1	2 0 1 9
IČO			Za obdobie	
4 7 0 8 9 8 4 9	mimoriadna	X veľká	do 1 2	2 0 1 9
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 8
6 2 . 0 1 . 0			do 1 2	2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C o l o s s e o E A S a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

E I N S T E I N O V A

Číslo

1 1

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N É H O S Ú D U B R A T I S L A V A I ,
O D D I E L : S A , V L O Ž K A Č . 5 7 4 2 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 6 . 0 4 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:**Záznamy daňového úradu**

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		9 5 2 3 4 5 1	6 1 8 5 2 6 9	
				3 3 3 8 1 8 2	8 1 1 1 6 7 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4 2 6 6 2 5 7	1 0 7 8 7 2 1	
				3 1 8 7 5 3 6	9 5 4 8 8 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		4 0 5 2 7 6 8	1 0 2 7 8 0 7	
				3 0 2 4 9 6 1	8 6 7 6 1 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 0 2 8 5 7 3	8 3 5 0 2 9	
				1 1 9 3 5 4 4	5 7 7 8 4 9	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06		2 0 2 4 1 9 5	1 9 2 7 7 8	
				1 8 3 1 4 1 7	2 8 9 7 6 2	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 1 3 4 8 9	5 0 9 1 4	
				1 6 2 5 7 5	8 7 2 7 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 1 3 4 8 9	5 0 9 1 4	
				1 6 2 5 7 5	8 7 2 7 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 2 3 5 1 3 2	5 0 8 4 4 8 6	
			1 5 0 6 4 6		7 1 4 2 3 2 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 9 3 1 5 3	2 9 3 1 5 3	
					6 9 6 0 1 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 5 2 2 5 4	2 5 2 2 5 4	
					2 5 5 1 1 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	4 0 8 9 9	4 0 8 9 9	
					4 4 0 8 9 4
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 8 0 7 1	8 8 0 7 1	
					5 6 0 0 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	8 8 0 7 1	8 8 0 7 1	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			5 6 0 0 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 5 4 0 3 9 6	4 3 8 9 7 5 0	
			1 5 0 6 4 6		5 9 1 1 4 0 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 2 9 0 4 7 9	3 1 3 9 8 3 3	
			1 5 0 6 4 6		1 8 1 3 5 3 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 2 9 0 4 7 9 1 5 0 6 4 6	3 1 3 9 8 3 3	1 8 1 3 5 3 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	8 8 5 5 0 0	8 8 5 5 0 0	3 4 9 9 3 0 0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 7 5 1 1	1 7 5 1 1	1 7 5 1 1
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 7 8 6 5	1 7 7 8 6 5	3 1 2 0 7 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 9 0 4 1	1 6 9 0 4 1	2 6 8 9 8 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		3 1 3 5 1 2	3 1 3 5 1 2
					4 7 8 9 0 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		5 2 2 4	5 2 2 4
					1 4 7 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		3 0 8 2 8 8	3 0 8 2 8 8
					4 7 7 4 3 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		2 2 0 6 2	2 2 0 6 2
					1 4 4 6 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		2 1 7 5	2 1 7 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 9 8 8 7	1 9 8 8 7
					1 4 4 6 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 1 8 5 2 6 9	8 1 1 1 6 7 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 9 9 3 6 8 6	2 9 0 8 1 7 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 2 8 0	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 2 8 0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 7 1 0 2 1 0 5	- 7 1 9 4 6 2 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 2 5 2 0	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 7 1 9 4 6 2 5	- 7 1 9 4 6 2 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	8 5 5 1 1	1 0 2 8 0 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 1 3 8 0 6 9	5 1 5 4 3 5 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 1 6 5 8	5 5 7 7 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podieľo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podieľovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 0 8 5 5	1 7 8 0 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 6 8 1 8	3 7 9 6 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	9 3 9 8 5	0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 6 3 4 1 6 4	1 1 8 3 2 2 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 4 6 5 5 9	7 1 3 9 3 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	8 3 4 6	8 3 4 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 4 3 8 2 1 3	7 0 5 5 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		3 0 8 2 9 5
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 6 8 1 3	7 0 7 9 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 6 7 2 5	4 4 3 4 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 6 4 1	1 3 2 7 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 7 4 2 6	3 2 5 7 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 5 8 4 4	1 0 5 2 4 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 2 6 4 4	7 2 0 4 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 3 2 0 0	3 3 2 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 2 1 1 4 0 3	3 7 8 5 1 1 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 3 5 1 4	4 9 1 4 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 3 9	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 4 0 1	4 1 0 7
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 1 8 7 4	4 5 0 3 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 4 2 2 4 1 1 2	1 0 8 1 0 4 4 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 4 6 9 4 1 2 7	1 1 2 2 0 0 5 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 6 5 5 2	5 2 0 5 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 4 1 5 7 5 6 1	1 0 7 5 8 3 9 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 2 5 8 0 0	3 4 4 1 6 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	9	2 0 8 3 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 4 2 0 5	4 4 6 1 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 4 1 8 7 7 1 6	1 1 0 8 8 9 9 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 7 5 6 2	1 7 4 6 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 3 2 8 1 5 0	5 9 6 0 9 2 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 2 9 7 4 2 9	2 3 6 8 5 4 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 9 1 6 0 5 3	1 6 0 6 5 6 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 0 2 9 2 5	1 1 7 1 8 0 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 7 8 9 8 2	4 0 5 2 8 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 4 1 4 6	2 9 4 8 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 4 9 5	5 1 9 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 0 1 9 6 1	8 2 8 1 9 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 6 4 9 6 1	3 9 2 1 9 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 6 3 0 0 0	4 3 6 0 0 0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		9 4 1 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 9 5 9 7	1 8 2 3 7 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 3 1 4 6 9	1 1 0 3 1 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 0 6 4 1 1	1 3 1 0 6 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 0 0 6 7 7 2	2 8 0 7 6 7 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 6 7 1 8	1 2 2 3 7 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 8	2 0 0 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 8	2 0 0 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 0 6 0 0 8	1 1 9 5 0 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	6 7 2	8 7 4
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 7 7 6 3 1	2 0 5 2 6 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 4 2 1 2	4 1 6 1 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 8 8 5	1 6 1 6 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 9 3 2 7	2 5 4 5 2
O.	Kurzové straty (563)	52	1 8 9 2 0 2	7 6 8 2 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 4 2 1 7	8 6 8 2 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 7 0 9 1 3	- 8 2 8 8 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 3 5 4 9 8	4 8 1 8 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 4 9 9 8 7	- 5 4 6 2 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		1 3 9 6 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 4 9 9 8 7	- 6 8 5 8 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 5 5 1 1	1 0 2 8 0 0

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. 12. 2019

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ColosseoEAS, a. s., Einsteinova 11/3677, 851 01 Bratislava

Spoločnosť ColosseoEAS, a. s., (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13.3.2013 a vznikla 11. 4. 2014 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.: 5742/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- počítačové služby,
- počítačové spracovanie videa a zvuku,
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení výpočtovej techniky v rozsahu bezpečného napätia.

2. Zamestnanci

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 51 (v účtovnom období 2018 bol 48).

3. Údaje o neobmedzenom ručení:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. decembra 2019.

Orgány spoločnosti sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	predseda predstavenstva	RNDr. Martin Šamaj, CSc.
	člen	RNDr. Ján Jenča
	podpredseda predstavenstva	Ing. Mgr. Peter Vanc, PhD.
Dozorná rada	člen	Ing. Michal Világi
	člen	Ing. Petra Hlaváčová
	člen	Ing. Peter Amzler

Jediným akcionárom spoločnosti je BSP SOFTWAREDISTRIBUTION, a. s.:

Akcionár	Počet akcií	Menovitá hodnota v EUR
BSP SOFTWAREDISTRIBUTION, a.s.	100	100 000

6. Informácie o skupine

Spoločnosť nemá povinnosť konsolidácie a nemá dcérsku účtovnú jednotku.

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(d) 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov (akcionárov) sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reálnou hodnotou. Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- Možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- Zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- Schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- Spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- Dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- Spolahľivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	10	lineárna	10
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	25

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

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 dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6	lineárna	16,67

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(e) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala a nevykazovala cenné papiere a podiely.

(f) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala a nevykazovala dlhodobý finančný majetok.

(g) Zásoby

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

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

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

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní výsledok hospodárenia v čase jej predaja.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(h) Zákazková výroba

Spoločnosť účtovala o zákazkovej výrobe na základe zmlúv o dielo resp. objednávok medzi zhotoviteľom (spoločnosťou CEAS) a objednávatelom, ktoré zhotovovala buď ako priamy dodávateľ alebo subdodávateľ. Vzhľadom na to, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky zväčša nebolo možné spoľahlivo určiť výsledok zákazkovej výroby, účtovali sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých bolo takmer isté, že budú preplatené. Na účtovanie zákazkovej výroby k 31.12.2019 teda bola použitá metóda stanovenia výnosov podľa stupňa dokončenia, a to na úrovni nákladov skutočne vynaložených na zákazkovú výrobu, ktoré zodpovedajú nákladom na obstaraný materiál a na už vykonanú prácu a kalkulovanú maržu pripadajúcu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby. Spôsobom zistenia stavu vykonanej práce bola analýza odpracovaných hodín, ukončených operácií a fakturácie subdodávateľmi za dodané práce na zákazkách.

(i) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj – priebežný transfer.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti – ostatnú (nie priebežný transfer).

(j) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(k) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala a nevykazovala vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

(l) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(m) Emisné kvóty

Spoločnosť v súčasnosti neúčtuje a nevykazuje emisné kvóty.

(n) 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.

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

(o) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(p) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(q) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody a ostatné rezervy na poradenstvo, na sankcie za DDP DPH, na dodatočne stanovený colný dlh, na audit a na účtovnú závierku a rezervu na odchodné a odvody

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

(r) Zamestnanecké pôžitky

Mzdy, príspevky do 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

(s) Odložené dane

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

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

(t) 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.

(u) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neučtuje a nevykazuje o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

(v) Prenájom (lízing) – Spoločnosť ako nájomca

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov). Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(w) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť v roku 2019 neučtovala a nevykazovala transakcie považované za prenájom (lízing) z pohľadu prenajímateľa.

(x) Deriváty

Spoločnosť v roku 2019 neučtovala a nevykazovala deriváty.

(y) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v roku 2019 neučtovala a nevykazovala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(z) Cudzí mena

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- peňažné prostriedky ocenené cudzou menou,
- pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

(aa) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie neporovnateľných hodnôtach v poznámkach.

(bb) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

(cc) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky.

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

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

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. 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 tabuľkách nižšie:

Názov položky súvahy	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok spolu	213 489	0	0	213 489
Stroje, prístroje a zariadenia	23 118	0	0	23 118
Automobily	172 844	0	0	172 844
Inventár	17 528	0	0	17 528

Názov položky súvahy	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok spolu	195 385	30 706	12 601	213 489
Stroje, prístroje a zariadenia	21 218	1 900	0	23 118
Automobily	156 639	28 806	12 601	172 844
Inventár	17 528	0	0	17 528

Názov položky súvahy	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku spolu	126 216	36 360	0	162 575
Oprávky k strojom prístrojom a zariadeniam	20 098	1 681	0	21 779
Oprávky k automobilom	89 316	33 952	0	123 268
Oprávky k inventáru	16 802	726	0	17 528

Názov položky súvahy	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku spolu	88 710	50 107	12 601	126 216
Oprávky k strojom prístrojom a zariadeniam	16 883	3 215	0	20 098
Oprávky k automobilom	57 947	43 970	12 601	89 316
Oprávky k inventáru	13 880	2 922	0	16 802

Spoločnosť eviduje v majetku celkovo 13 osobných automobilov. Formou finančného prenájmu obstaraný 1 osobný automobil, formou autokreditu, prípadne spotrebného úveru 5 osobných automobilov, celkovo v obstarávacej cene 185 444 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 49 575,21 EUR, (účtovná ZC) k 31. decembru 2018: 91 141 EUR).

Záložné právo je zriadené na osobné automobily, ku ktorým bol poskytnutý spotrebný úver – zmluva č. UZF/14/91007 (Peugeot 308SW BL321IB), zmluva č. UZF/14/911009 (Peugeot Partner BL826ID), zmluva č. UZF/15/91804 (Peugeot 308SW BL109JN), zmluva č. 923675 (Audi A3 Lim Attraction BL726KS), zmluva č. 350006112 (Peugeot Expert BL613UF).

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>0</td><td>8</td><td>9</td><td>8</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								4	7	0	8	9	8	4	9
4	7	0	8	9	8	4	9									
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>3</td><td>7</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>	2	3	7	9	9	9	2	1				
2	0															
2	3	7	9	9	9	2	1									

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad dlhodobého nehmotného majetku je zobrazený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky súvahy	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 626 968		0	4 052 768
Softvér	1 602 773	425 800	0	2 028 573
Oceniteľné práva	2 024 195	0	0	2 024 195

Názov položky súvahy	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku	2 323 359	428 602		2 751 961
Oprávky k softvéru	1 024 924	168 621	0	1 193 544
Oprávky k oceníteľným právam	1 298 436	259 981	0	1 558 417

Názov položky súvahy	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 278 452	348 516	0	3 626 968
Softvér	1 258 613	344 160	0	1 602 773
Oceniteľné práva	2 019 839	4 356	0	2 024 195

Názov položky súvahy	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku	1 973 664	785 695	0	2 759 360
Oprávky k softvéru	935 173	89 750	0	1 024 924
Oprávky k oceníteľným právam	1 038 491	695 945	0	1 734 436

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala a ani nevykazovala dlhodobý finančný majetok.

4. Zásoby

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

Spoločnosť za rok 2019 evidovala nasledujúce zásoby:

	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný stav
Zásoby	255 118	6 431 543	6 434 407	252 254
Výrobky	0	1 143 994	1 143 994	0
Tovar	0	0	0	0

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Informácie o zákazkovej výrobe za rok 2019 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby	13 791 670
Náklady na zákazkovú výrobu	885 500
Hrubý zisk/hrubá strata	0
Suma prijatých preddavkov	0

Informácie o zákazkovej výrobe za rok 2018 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby	10 304 890
Náklady na zákazkovú výrobu	3 499 300
Hrubý zisk/hrubá strata	0
Suma prijatých preddavkov	0

6. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku – konečný zostatok 3 209 599 EUR, z toho najvýznamnejší partneri:

Partner	Zostáva uhradiť EUR
SAE Palais Omnisports de Paris Bercy	37 825
N.P.G. Colosseo Ltd.	348 804
Colosseo USA Inc.	723 712
Lausanne Hockey Club SA	151 236
SATCON CONSTRUCTION PLC	240 582
SYTELI, s. r. o.	1 070 459
Dr.W.A.Günther Audio Video Distribution AG	189 242

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky súvahy	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Opravné položky k pohľadávkam - daňové	367 369	138 421	363 830	138 961
Opravné položky k pohľadávkam - nedaňové	350 814	336	339 465	11 685
SPOLU	718 183	138 757	703 295	150 646

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku za predchádzajúce účtovné obdobie je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

Názov položky súvahy	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
Opravné položky k pohľadávkam - daňové	113 940	367 369	113 940	367 369
Opravné položky k pohľadávkam - nedaňové	421 871	515 934	586 991	360 814
SPOLU	535 811	883 303	700 931	728 183

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 203 777	559 304
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 005 822	1 716 034
Spolu	3 209 599	2 275 338

7. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov poskytuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	5 224	1 472
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	324 095	639 669
Peniaze na ceste	-15 806	16 271
Spolu	313 513	657 412

8. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

9. Vlastné akcie

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

10. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období krátkodobé:	19 887	14 465
Domény, hosting, poistenie automobilov, poistenie zodpovednosti	19 887	14 465
Náklady budúcich období dlhodobé:	2 175	0
Domény, hosting, poistenie automobilov, poistenie zodpovednosti	2 175	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	51 874	45 037
Tržby za poskytnuté služby	51 874	45 037
Výnosy budúcich období dlhodobé:	1401	4107
Tržby za poskytnuté služby	1401	4107
Výdavky budúcich období krátkodobé:	239	0
Výdavky budúcich období	239	0

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 10 000 000 EUR (k 31. decembru 2018: 10 000 000 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť emitovala 100 ks kmeňových listinných akcií na meno. Menovitá hodnota jednej akcie je 100 000 €. Jediným akcionárom bola do 3.11.2015 spoločnosť MONOGRAM Technologies, spol. s.r.o. a od 4.11.2015 do 11.10.2016 spoločnosť MONOGRAM Ventures a.s. Od 12.10.2016 je to spoločnosť BSP SOFTWAREDISTRIBUTION a.s. Akcie nie sú obchodovateľné na burze cenných papierov.

<u>Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 102 800 EUR bol rozdelený následne:</u>	<u>EUR</u>
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 280
Nerozdelený zisk minulých období	92 520
Spolu	102800

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 85 511 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2019 je 10 280 EUR (k 31. decembru 2018: 0 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti je potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 2 000 000 EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>0</td><td>8</td><td>9</td><td>8</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								4	7	0	8	9	8	4	9
4	7	0	8	9	8	4	9									
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>3</td><td>7</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>	2	3	7	9	9	9	2	1				
2	0															
2	3	7	9	9	9	2	1									

12. Rezervy

Prehľad o rezervách za účtovné obdobie 2019 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Popis rezervy	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
R na nevyčerpané dovolenky	53 591	15 338	0	68 929
R na SZ k dovolenkám	18 451	5 263	0	23 714
R na odchodné a odvody 2017	3 200	0	0	3 200
R na závierku a daňové priznanie 2018	14 000	0	14 000	0
R na audit 2018	9 000	0	9 000	0
R na sankcie za DDP DPH 2018	2 000	0	2 000	0
R na súdne spory 2018	1 000	0	1 000	0
R na nedoložené výdavky SC 2018	4 000	0	4 000	0
R na štandardnú IFRS závierku 2019	0	10 000	0	10 000
R na DPPO 2019	0	4 000	0	4 000
R na audit 2019	0	10 000	0	10 000
Rezerva na sankcie DÚ 2019	0	2 000	0	2 000
R na nedoložené výdavky SC 2019	0	4 000	0	4 000
Krátkodobé rezervy spolu	105 242	50 601	30 000	125 843
R na záručné opravy	25 000	0	0	25 000
Dlhodobé rezervy spolu		25 000		25 000

Prehľad o rezervách za účtovné obdobie 2018 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Popis rezervy	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
R na nevyčerpané dovolenky	62 819		9 227	53 591
R na SZ k dovolenkám	22 112		3 661	18 451
R na odchodné a odvody 2017	3 200			3 200
R na rekonštrukciu účtovníctva 2017	80 000		80 000	0
R na závierku a daňové priznanie 2017	11 000	14 000	11 000	14 000
R na audit 2017	10 000	9 000	10 000	9 000
R na poradenstvo (GW, VAT) 2017	15 000		15 000	0
R na sankcie za DDP DPH 2017	5 000	2 000	5 000	2 000
R na dorubený colný dlh 2015-2016	50 000		50 000	0
R na súdne spory		1 000		1 000
R na nedoložené výdavky SC		4 000		4 000
Krátkodobé rezervy spolu	259 131	30 000	183 888	105 242
R na záručné opravy		25 000		25 000
Dlhodobé rezervy spolu		25 000		25 000

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala tvorbu rezervy na nevyfakturované dodávky.

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

13. Závazky

Závazky z obchodného styku podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky z obchodného styku v lehote splatnosti - Dodávatelia	283 473	41 210
Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti - Dodávatelia	935 687	576 657
Spolu	1 219 160	617 867
Závazky z obchodného styku v lehote splatnosti - Prepojené účtovné jednotky	0	0
Závazky z obchodného styku po lehote splatnosti - Prepojené účtovné jednotky	8 346	8 346
Spolu	8 346	8 346

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti **k 31. decembru 2019** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Popis	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 346	0	8 346	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 129 379	1 129 379	0	0
Iné dlhodobé záväzky	26 818	0	26 818	0
Závazky voči zamestnancom	86 813	86 813	0	0
Závazky z nájmu	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho a zdravotného poistenia	56 725	56 725	0	0
Iné záväzky	27 426	27 426	0	0
Sociálny fond	20 855	0	20 855	0
Prijaté preddavky	215 223	215 223	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 641	16 641	0	0
Spolu	1 588 226	1 532 207	56 019	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti **k 31. decembru 2018** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

Popis	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky				
z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 346	8 346	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	617 867	617 867	0	0
Iné dlhodobé závazky	37 697	0	37 967	0
Závazky voči zamestnancom	40 658	40 658	0	0
Závazky z nájmu	6 924	2 311	4 613	0
Závazky zo sociálneho poistenia	44 343	44 343	0	0
Iné závazky	25 497	25 497	0	0
Prijaté preddavky	87 726	87 726	0	0
Daňové závazky a dotácie	14 801	14 801	0	0
Spolu	883 859	841 549	42 580	0

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

14. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-162 865	-267 369
– zdaniteľné	-447 549	-703 369
	284 684	436 000
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 267 470	534 043
– zdaniteľné	0	0
	1 267 470	534 043
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	1 043 461	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		56 002
Uplatnená daňová pohľadávka	-56 002	0
Zaúčtovaná ako náklad		126 408
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	93 985	0
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad	149 987	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Iné		0

15. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 809	15 105
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 255	6 263
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 255</i>	<i>6 263</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 209</i>	<i>3 559</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 855	17 809

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.

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

16. Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

17. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a- v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2018
Bankový úver 46008206/7500	USD	1M LIBOR + 1,25 p.a.	31.5.2019	0	0	461 636
Bankový úver 46008207/7500	EUR	1M LEURIBOR + 1,25 p.a.	31.5.2019	0	0	2 791 740
Krátkodobé bankové úvery - kontokorent	EUR	EURIBOR + 1 p.a.	mesačne	1 211 403	1 211 403	1 133 373
Kreditné karty	EUR			0	0	16 302
Spolu				1 211 403	1 211 403	4 403 051

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Prehľad o pôžičkách a finančných výpomociach je zobrazený v tabuľke:

Veriteľ	Mena	Úrok p.a v %	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2018
BSP Softwaredistribution a.s.	EUR	2,5	0	292 134
Spolu	EUR	2,5	0	292 134

19. Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>0</td><td>8</td><td>9</td><td>8</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>									4	7	0	8	9	8	4	9
4	7	0	8	9	8	4	9										
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1							

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Názov položky	2019	2018
Tržby z predaja služieb	365 890	453 502
Tržby za tovar	66 552	52 053
Výnosy zo zákazky	13 791 670	10 304 890
Čistý obrát celkom	14 224 112	10 810 445

vlastné výkony a tovar

b za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby z predaja služieb	365 890	453 502
Tržby za tovar	66 552	52 053
Výnosy zo zákazky	13 791 670	10 304 890
Čistý obrát celkom	14 224 112	10 810 445

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

3. Aktivácia

Údaje o aktivácii dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	425 800	344 160
Spolu	425 800	344 160

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

V rámci Ostatných výnosov z hospodárskej činnosti sa nachádzajú tieto položky s najväčším zastúpením:

Názov položky	2019	2018
Tržby z predaja materiálu	9	14022
Poistné plnenia	22 871	7846
Odpis záväzkov	21 334	36816
Spolu	44 214	58684

5. Finančné výnosy

Prehľad významných finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Kurzové zisky	106 008	119 505
Spolu	106 008	119 505

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

6. Osobné náklady

Osobné náklady sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Názov položky	2019	2018
Mzdové náklady vrátane rezervy na nevyčerpané dovolenky	1 402 925	1 171 800
Sociálne poistenie vrátane rezervy z dovoleniek	342 792	292 226
Zdravotné poistenie vrátane rezervy z dovoleniek	136 189	113 057
Sociálne zabezpečenie	34 175	29 486
Spolu	<u>1 916 081</u>	<u>1 606 569</u>

7. 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	2019	2018
Tržby z predaja služieb	365 890	453 502
Tržby za tovar	66 552	52 053
Výnosy zo zákazky	13 791 670	10 304 890
Čistý obrat celkom	<u>14 224 112</u>	<u>10 810 445</u>

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

8. Náklady na poskytnuté služby

V nasledujúcom prehľade sú uvedené najvýznamnejšie náklady na poskytnuté služby:

Názov položky	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 297 430	2 368 546
Služby na projekty - subdodávky, kooperácie	1 500 884	731 287
Programovacie, grafické a projektové práce	335 856	92 872
Poplatky v telekomunikačnom styku (telefóny, internet, zabezpečenie)	26 333	26 050
Ekonomické a účtovné služby	106 053	0
Právne služby	43 513	73 239
Poradenské a konzultačné služby	66 073	92 025
Nájomné	150 945	193 024
Prenájom automobilov	11 310	9 873
Profesia	0	40 051
Prepravné služby	463 128	297 785
Ubytovanie uhrádzané spoločnosťou	141 559	51 199
Preprava uhrádzaná spoločnosťou	81 954	101 515
Služby projekty	657 188	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	231 469	110 316
Dary	0	2 000
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	15 125	62 295
Odpis pohľadávky	125 462	490
Poistenie	36 522	17 483
Ostatné nedaňové náklady	51 781	0
Finančné náklady, z toho:	377 631	205 260
Kurzové straty	189 202	76 822
Nákladové úroky	84 211	41 613
Bankové poplatky	103 354	86 826

9. Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom

Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom za rok 2018 boli v sume 21 105 €. Na rok 2019 je vytvorená rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom 10 000 €.

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	235 498	0	100,00 %	544 566		100,00 %
teoretická daň		49 455	21,00 %		114 359	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	757 685	159 114	67,56 %	493 481	103 631	19,03 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-934 928	-196 335	-83,37 %	-386 585	-81 183	-14,91 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-155 753	-32 708	-6,01 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné - Odpočet výdavkov na výskum a vývoj	-58 255	-12 234	-5,19 %	-429 209	-90 134	-16,55 %
Spolu	0	0		66 500	13 965	2,56 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		13 965	2,56 %
Odložená daň z príjmov		149 987	63,69 %		-68 585	-12,59 %
Celková daň z príjmov		0	63,69 %		-54 620	-10,03 %

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>0</td><td>8</td><td>9</td><td>8</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>									4	7	0	8	9	8	4	9
4	7	0	8	9	8	4	9										
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1							

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie účtovnej jednotky a spriaznených osôb v roku 2019 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená jednotka	Druh transakcie	Suma transakcie
BSP Softwaredistribution a.s.	úrok z pôžičky	4 885
	splatenie pôžičky	313 180
	predaj tovaru	942
	úhrada tovarovej faktúry	942
Streamstar, a.s.	odpísanie pohľadávok	20 052

Transakcie účtovnej jednotky a spriaznených osôb v predchádzajúcom účtovnom období sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená jednotka	Druh transakcie	Suma transakcie
BSP Softwaredistribution a.s.	pôžička a úrok	627 661
	splatenie pôžičky a úroku	550 000
CoverPage	prijaté faktúry za služby	4 272
	úhrada prijatých faktúr	4 272
MONOGRAM Ventures	prijatá faktúra za služby	576
	úhrada prijatej faktúry	576
DBS Development & Consulting Slovakia s.r.o.	úhrada prijatých faktúr	6 000
	prijatá faktúra za služby	14 516
	úhrada prijatých faktúr	14 516

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

Koncom roka 2019 sa v Číne začal šíriť nový druh vírusového ochorenia, neskôr označený ako COVID-19 či Koronavírus, ktorý sa následne počas prvých mesiacov roka 2020 rozšíril celosvetovo. V marci boli prijaté krízové opatrenia v Slovenskej republike na ktoré musela spoločnosť reagovať. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto účtovná závierka, iné udalosti osobitného významu nenastali.

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
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	10 280	0	0	10 280
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	10 280	0	0	10 280
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
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	-7 194 625	92 520	0	0	-7 102 105
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	92 520	0	0	92 520
Neuhradená strata minulých rokov	-7 194 625	0	0	0	-7 194 625
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	102 800	85 511	0	-102 800	85 511
Spolu	2 908 175	188 311	0	-102 800	2 993 686

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>0</td><td>8</td><td>9</td><td>8</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								4	7	0	8	9	8	4	9
4	7	0	8	9	8	4	9									
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>3</td><td>7</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>	2	3	7	9	9	9	2	1				
2	0															
2	3	7	9	9	9	2	1									

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

Položka vlastného imania	Minulé účtovné obdobie (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Základné imanie	10 000 000	0	0	0	10 000 000
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	128 800	54 294	0	-183 094	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	128 800	54 294	0	-183 094	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
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	-7 671 375	-194 993	0	671 745	-7 194 623
Nerozdelený zisk minulých rokov	567 743	0	0	-567 743	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 239 118	-194 993	0	1 239 488	-7 194 623
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	542 945	494 944	0	-542 945	494 944
Spolu	3 000 370	354 245	0	-54 294	3 300 321

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>0</td><td>8</td><td>9</td><td>8</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								4	7	0	8	9	8	4	9
4	7	0	8	9	8	4	9									
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>3</td><td>7</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>	2	3	7	9	9	9	2	1				
2	0															
2	3	7	9	9	9	2	1									

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2018
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	235 496
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-55 170
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	301 961
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	20 602
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-613 216
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	42 413
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	83 670
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	28 143
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	81 257
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	2 694 870
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 649 849
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-357 839
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	402 859
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 875 196
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	38
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-83 670
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 791 565
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	101 138
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 892 703
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-425 798
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	542
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-425 256
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-2 702 457

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>0</td><td>8</td><td>9</td><td>8</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								4	7	0	8	9	8	4	9
4	7	0	8	9	8	4	9									
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>3</td><td>7</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>2</td><td>1</td></tr></table>	2	3	7	9	9	9	2	1				
2	0															
2	3	7	9	9	9	2	1									

C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 679 932
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-542
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-2 702 999
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-235 552
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-652 836
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-888 388
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-9 503
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-897 891

IČO	<table><tr><td>4</td><td>7</td><td>0</td><td>8</td><td>9</td><td>8</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								4	7	0	8	9	8	4	9
4	7	0	8	9	8	4	9									
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1						

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2018
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	48 180
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	881 447
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	392 191
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-128 889
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	627 377
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	26 632
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	37 335
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-29 880
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	799
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-44 118
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-3 809 334
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 762 343
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 597 185
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-449 806
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-2 879 707
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 000
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-37 335
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-2 915 043
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	147 819
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-2 767 223
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-348 516
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-26 428
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 813
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-368 132
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	2 326 238

IČO			4	7	0	8	9	8	4	9
DIČ	2	0	2	3	7	9	9	9	2	1

C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 307 691
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	28 156
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-9 609
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-4 277
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	2 321 961
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-813 395
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	160 475
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-652 920
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-652 836