

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**ZOSTAVENEJ KU DŇU****31. 12. 2019****A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****A.a) OBCHODNÉ MENO ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Obchodné meno účtovnej jednotky: DEKINVEST SR a.s.

Sídlo: Kamenná 6, Žilina 010 01

Dátum založenia: 5. 5. 2018

Dátum vzniku: 5. 5. 2018

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s poskytovaním iba základných služieb spojených s nájmom, ktoré nie sú živnosťou

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

A.d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

rozdelenie

zlúčenie

splnutie

zmena právnej formy

začiatok likvidácie

koniec likvidácie

vyhlásenie konkurzu

zrušenie konkurzu

A.e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 14.3.2019

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

B.a) ÚČTOVNÁ JEDNOTKA BUDE NEPRETRŽITE POKRAČOVAŤ VO SVOJEJ ČINNOSTI

Áno

Nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

B.b) ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A METÓD

V bežnom účtovnom období neboli vykonané žiadne zmeny účtovných metód.

B.c) SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV**B.c.1 Nehmotný investičný majetok**

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

B.c.2 Hmotný investičný majetok

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

B.c.3 Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2.

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Oceňovanie:

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovanie ÚT 1, IV. ods.3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahrňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

v pomere vyskladnené zásoby / (PZ zásob + prírastky)

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

B.c.4 Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

Menovitá hodnota

B.d) SPÔSOB ZOSTAVENIA ODPISOVÉHO PLÁNU DLHODOBÉHO MAJETKU

Účtovné odpisy:

Druh majetku	Doba odepisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
nehnutelnosti	10 rokov	1/10 ročne	lineárni

Daňové odpisy:

Druh majetku	Odpisová skupina	Doba odepisovania	Odpisová metóda
nehnutelnosti	5	20 rokov	lineárni

Odpisový plán hmotného majetku vychádza z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

C. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

C.a) PREHLAD O POHYBE DLHODOBÉHO MAJETKU

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- telské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posk- ytnut- é pred- davk- y na D HM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 183 593	2 104 690					1 433 929		7 722 212
Prírastky	9 103 750	7 881 601					1 517 157		18 502 508
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	13 287 343	9 986 291					2 951 086		26 224 720
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 541							17 541
Prírastky		499 735							499 735
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		517 276							517 276
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 183 593	2 087 149					1 433 929		7 704 671
Stav na konci účtovného obdobia	13 287 343	9 469 015					2 951 086		25 707 444

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky	4 183 593	2 104 690					1 433 929		
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 183 593	2 104 690					1 433 929		7 722 212
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		17 541							
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		17 541							17 541
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia	4 183 593	2 087 149					1 433 929		7 704 671

C.b) POHĽADÁVKY DO LEHOTY A PO LEHOTE SPLATNOSTI

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	315 780		315 780
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	315 780		315 780

C.c) KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	1 036	27 431
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 036	27 431

D. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY

D.a) ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	V celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	25 000	25 000
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
DEKINVEST, investičný fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	25 000	25 000

D.b) VÝŠKA ZÁVÄZKOV DO LEHOTY A PO LEHOTE SPLATNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	20 289 501	8 620 307
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 289 501	8 620 307
Záväzky po lehote splatnosti		

E. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH

E.a) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky		

E.b) SUMA ČISTÉHO OBRATU

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	1 850 227	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3	
Čistý obrat celkom	1 850 230	

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH

F.a) VÝZNAMNÉ POLOŽKY FINANČNÝCH NÁKLADOV A CELKOVÁ SUMA KURZOVÝCH STRÁT

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	406 950	2 908
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
nákladové úroky	406 675	2 838
poplatky	260	70

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O DANIACH Z PRÍJMOV

G.a) POROVNANIE SPLATNEJ A ODLOŽENEJ DANE Z PRÍJMOV S DAŇOU Z VÝSLEDKU
HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	935 545	x	x	-29 556	x	x
teoretická daň	x	196 464	21	x	0	21
Daňovo neuznané náklady	15 981	3 356	21	8 769	0	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty	5 197	1 091	21			
Spolu	946 329	198 729	21	-20 787		
Splatná daň z príjmov		198 729		x	0	
Odložená daň z príjmov		-5 185			0	
Celková daň z príjmov		193 544		x	0	

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

H.a) ZOZNAM VZÁJOMNÝCH OBCHODOV SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Druh transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
náklady za služby			
	Stavebniny DEK s.r.o.	2 942	7
	DEK a.s.	895	0
Spolu		3 837	7
výnosy za služby			
	DEK stavební SR a.s.	700	0
	Stavebniny DEK s.r.o.	1 850 227	0
Spolu		1 850 927	0
náklady – hmotný majetok			
	DEK stavební SR a.s.	8 942 650	708 333
	Stavebniny DEK s.r.o.	5 646	22 182
Spolu		8 948 296	730 515
Nákladové úroky			
	DEK a.s.	524 699	2 838
Spolu		524 699	2 838
Výnosové úroky			
	DEK a.s.	118 024	0
Spolu		118 024	0

Druh transakcie	Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
náklady – hmotný majetok			
	DEKINVEST, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.(DEKINVEST podfond Alfa)	9 540 786	6 991 667
Spolu		9 540 786	6 991 667
náklady za služby			
	DEKINVEST, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.(DEKINVEST podfond Alfa)	634	0
Spolu		634	0

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

Po dni zostavenia účtovnej závierky nedošlo k žiadnym zmenám, ktoré by bolo treba popísať v poznámkach k účtovnej závierke.

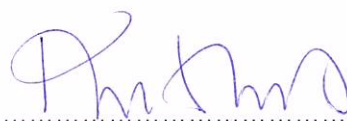
J. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

J.a) ZMENY ZLOŽIEK VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		5 000 000			5 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov		29 556			29 556
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-29 556	742 001	-29 556		742 001
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie		25 000			25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia			29 556		-29 556
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Datum: 18. 03. 2020



podpis štatutárneho orgánu