

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 , ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky

ČI.I. Všeobecné informácie**3. Názov a sídlo obchodnej spoločnosti**

Názov : PROMA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo : Bytčická 16/3492, 010 01 Žilina

Hlavné činnosti Spoločnosti :

- vykonávanie prípravnej predprojektovej činnosti
- vykonávanie komplexnej projektovej činnosti
- spracovanie príslušnej časti územnoplánovacích podkladov a územnoplánovacej dokumentácie
- vykonávanie projektového manažmentu
- zastupovanie investora pri príprave a uskutočňovaní stavieb
- vyhotovovanie podkladov na hodnotenie vplyvu stavby na životné prostredie
- inžinierska činnosť v investičnej výstavbe
- výkon činnosti stavebného dozoru
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- obchodná činnosť
- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov
- kopírovacie práce
- prenájom výpočtovej techniky
- prenájom hnutelných vecí
- poskytovanie internetových služieb
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
- energetická certifikácia budov pre miesto spotreby energie: tepelná ochrana stavebných konštrukcií a budov
- vyhotovovanie projektovej dokumentácie na stavebné povolenie a poskytovanie technického a ekonomického poradenstva týkajúceho sa konštrukcií inžinierskych stavieb

2. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za rok 2018 bola schválená dňa : 4.6.2019

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek

d/ Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods.10 zákona č.431/2002 Zz o účtovníctve, pretože nespĺňa veľkostné kritériá.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou. Má 2 dcérske spoločnosti :

- PROMAFOND ,s.r.o., Bytčická 16,010 01 Žilina
- PROMA ENERGY,s.r.o., Bytčická 16,010 01 Žilina

6. Údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	36
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účt.závierky	50	53
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	5

ČI.II Informácie o prijatých postupoch**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

2. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady / priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady / a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

Spoločnosť v roku 2019 účtovala o zákazkovej výrobe. Zákazková výroba sa oceňuje podľa stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanovuje podľa pomeru skutočných nákladov na zákazku k rozpočtovaným nákladom na zákazku osobitne na každú zákazku.

O zákazkovej výrobe sa účtuje pri zákazkách :

- Zákazky , ktorými je realizácia stavieb na základe Zmluvy o dielo alebo objednávky
- Zákazky , pri ktorých Spoločnosť spracováva projektovú dokumentáciu, vykonáva inžiniersku činnosť, autorský dozor a inžiniersku činnosť až po vydanie kolaudačného rozhodnutia stavby na základe Zmluvy o dielo

Neukončené práce , ktoré nespĺňajú kritériá na účtovanie o zákazkovej výrobe podľa § 30 Postupov účtovania v sústave podvojného účtovníctva pre podnikateľov, sú účtované ako nedokončená výroba a ocenené vo výške priamych nákladov.

Na účte-123 Výrobky účtuje Spoločnosť o projektovej dokumentácii, ktorá bola spracovaná ale nebola prevzatá investorom .

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku a z precenenia finančnej investície. Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke z umorovania straty, opravných položiek k zásobám, nezaplateným nákladom podliehajúcim podmienke zaplatenia.

Spoločnosť účtuje o finančnom prenájme v zmysle postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

3. Spoločnosť nevykonávala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a/ spôsob oceňovania majetku a záväzkov

1	Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok externe kúpený	obstarávacía cena
2	dlhodobý hmotný a nehmotný majetok interne vytvorený	vlastné náklady vrátane režijných nákladov
3	dlhodobý finančný majetok	metóda vlastného imania
4	zásoby obstarané kúpou	obstarávacía cena
5	zásoby vytvorené vlatnou činnosťou	vlastné náklady vrátane režijných nákladov
6	zákazková výroba	podľa stupňa dokončenia
7	nehnutelnosť určená na predaj	obstarávacía cena+ vlastné náklady
8	Pohľadávky	menovitá hodnota
9	Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
10	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota
11	Záväzky, vrátane úverov a pôžičiek	menovitá hodnota
12	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota
13	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o prenájatej veci	obstarávacía cena
14	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	menovitá hodnota
15	Rezervy	odhadom, pri nevyčerpanej dovolenke štvrtročným priemerom

b/ Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Opravné položky sú tvorené k finančným investíciám, výrobkom a k rizikovým pohľadávkam. K rizikovým pohľadávkam sú účtované v zmysle Zákona o dani z príjmov.

Vytvorené opravné položky

Charakteristika majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
výrobky	189893	189893
pohľadávky	247916	290962
finančné investície	9000	4074

c/ Ostatné rezervy ocenila Spoločnosť:

- Pri projektovej činnosti -percentom z tržieb za vlastné výkony, ktoré bolo stanovené odborným odhadom

- Pri uskutočňovaní stavieb – vo výške spoluúčasti na poistnom plnení pri škodovej udalosti

Odhad ocenenia rezerv

Druh rezervy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	29315	31671
Rezerva na audit	2900	2200
Rezerva na opravy a reklamácie	50766	16344

d/ 1. Spoločnosť k závierkovému dňu ocenila finančné investície v dcérskych spoločnostiach metódou vlastného imania.

e/ Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti – zmenárenský kurz konkrétnej banky. Pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu používa Spoločnosť- referenčný kurz ECB zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu

g/ Tvorba odpisového plánu

dlhodobý hmotný a nehmotný majetok odpisovaný	doba odpisu	sadzby odpisov	odpisová metóda
software	3	1/36	rovnomerne
stavby	40	1/40	rovnomerne
počítače	4	1/4	rovnomerne
dopravné prostriedky	4	1/4	rovnomerne
klimatizácia	8	1/8	rovnomerne

Spoločnosť využíva účtovné odpisy. Dlhodobý majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do používania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku a priebehu jeho opotrebenia. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 3 rokov od jeho obstarania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700,- € a nižšia sa účtuje priamo do nákladov /účtovná skupina 50 /. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 2.400,- € sa pri zaradení do používania účtuje na ľarchu nákladov na služby.

h/ Spoločnosti nebola poskytnutá žiadna dotácia.

5. Informácia oprave významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl.III Informácie , ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**1/ AKTÍVA****a/ Informácie o dlhodobom majetku****1.Dlhodobý majetok-prvotné ocenenie**

	Softwer	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný dlhodobý majetok	SPOLU
Stav na začiatku účtovného obdobia	544212	16883	491966	529	1053590
prírastky	37529		43372		80901
úbytky			112921		112921
presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	581741	16883	422417	529	1021570

2.Dlhodobý majetok – oprávky

	softwer	stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný dlhodobý majetok	SPOLU
Stav na začiatku účtovného obdobia	488416	7460	368830	529	865235
prírastky	29670	422	68815		98907
úbytky			112921		112921
Stav na konci účtovného obdobia	518086	7882	324724	529	851326

3.Dlhodobý majetok – zostatková hodnota

	softwer	stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný dlhodobý majetok	SPOLU
Stav na začiatku účtovného obdobia	55796	9423	123136	0	188355
Stav na konci účtovného obdobia	63655	9001	97693	0	170349

c/ Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať

K 31.12.2019 Spoločnosť neručí dlhodobým majetkom za poskytnuté úvery.

f/ štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno	sídlo	Podiel na základnom imaní	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia
PROMA ENERGY,s.r.o.	Bytčická 16, 010 01 Žilina	55	34475	15113
PROMAFOND,s.r.o.	Bytčická 16, 010 01 Žilina	90	-17685	123

g/ - j/ prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

dlhodobý finančný majetok	podieľ v dcérskych účtovných jednotkách
Prvotné ocenenie	
stav na začiatku účtovného obdobia	19649
prírastky	8313
úbytky	
presuny	
stav na konci účtovného obdobia	27961
Opravné položky	
stav na začiatku účtovného obdobia	4075
prírastky	4926
úbytky	
stav na konci účtovného obdobia	9000
Účtovná hodnota	
stav na začiatku účtovného obdobia	15574
stav na konci účtovného obdobia	18961

k/ Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pro ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať

K 31.12.2019 Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania s finančným majetkom .

IČO 3 1 6 2 1 2 5 2

DIČ 2 0 2 0 4 4 4 2 3 9

m/ Informácia o opravných položkách k zásobám

Zásoby	stav na začiatku účtovného obdobia	tvorba OP	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	stav na konci účtovného obdobia
výrobky	189893				189893
spolu	189893				189893

n/ Informácia o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách , pro ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

K 31.12.2019 Spoločnosť neručí zásobami za poskytnuté úvery

o/ Informácie o zákazkovej výrobe

Spoločnosť pri účtovaní zákazkovej výroby používa :

- Metódu stupňa dokončenia pre určenie výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období
- Metódu určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby- pomer skutočných nákladov na zákazku a rozpočtovaných nákladov na zákazku

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Tab.č.1 Všeobecné údaje

názov položky	za bežné účtovné obdobie	za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluvné výnosy vykázané vo výnosoch	18507122	20125200

Tab.č.2 Informácia o zákazkovej výrobe , ktorá k 31.12.2019 nebola ukončená

hodnota zákazkovej výroby	za bežné účtovné obdobie
celková suma nákladov na zákazkovú výrobu	20098799
celkový zisk zo zákazkovej výroby	2226864
suma prijatých preddavkov	
suma zadržanej platby	

p/ Informácia o najvýznamnejších pohľadávkach

Pohľadávky z obchodného styku	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
stav na začiatku účtovného obdobia	6845839	4401558
stav na konci účtovného obdobia	3149433	6466979
Opravné položky		
stav na začiatku účtovného obdobia	290962	252473
tvorba OP	6586	38574
zúčtovanie OP	49632	85
stav na konci účtovného obdobia	247916	290962

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko nezaplatenia. Dôvodom zúčtovania OP je uhradenie pohľadávky, prípadne vyradenia pohľadávok z účtovníctva.

q/ veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	pohľadávky voči prepojeným ÚJ	čistá hodnota zákazky
Bežné účtovné obdobie				
v lehote splatnosti	1020217	1784957	2570	366059
po lehote splatnosti		344259	2147	
SPOLU	1020217	2129216	4717	366059
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
v lehote splatnosti	479564	5462920	288	334814
po lehote splatnosti		524495	2219	
SPOLU	479564	5987415	2507	334814

r/ hodnota pohľadávok , na ktoré sa zriadilo záložné právo

opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie
	hodnota pohľadávky
hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3207295

s/ Informácia o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke

t/ -w/ Informácia o krátkodobom finančnom majetku

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	918	17149
bežné bankové účty	1266815	1614306
bankové účty termínované	56043	10314
peniaze na ceste	0	197
SPOLU	1323776	1641966

Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou. Ku krátkodobému finančnému majetku nie sú tvorené opravné položky. Na termínovaný bankový účet je zriadené záložné právo (bankové záruky) .

y/ Informácia o významných položkách časového rozlíšenia

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	63005	40387
* z toho:		
záruka za zádržné	23290	38383
nájom SW	39424	723
Náklady budúcich období krátkodobé	52253	42013
* z toho:		
záruky	12679	12497
poistenie	8521	25269
SW	25280	2454

2. PASÍVA**a/ Informácia o vlastnom imaní sa nachádza v Čl. IX**

Dosiahnutý účtovný zisk za účtovné obdobie 2019 bude preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

b/ Informácia o rezervách

názov položky	stav na začiatku účtovného obdobia	tvorba	použitie	zrušenie	stav na konci účtovného obdobia	predpokladaný rok použitia
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	31671	26415	29559		28527	2020
na audit	2200	2900	2200		2900	2020
rezerva na reklamácie a záručné opravy	16344	34994	572		50766	

c/ - e/ Informácia o záväzkoch

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky		
so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov	532045	340204
so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		204892
SPOLU	532045	545096
Krátkodobé záväzky		
do lehoty splatnosti	1490912	5839351
po lehote splatnosti	168916	107459
SPOLU	1659828	5946810

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

f/ informácia o výpočte odloženého daňového záväzku

Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku z dôvodu :

- účtovná zostatkovou hodnotou hmotného majetku odpisovaného je vyššia ako daňová zostatková hodnota hmotného majetku odpisovaného
- rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého finančného majetku

g/ sociálny fond

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
stav na začiatku účtovného obdobia	1412	899
tvorba	5929	3975
čerpanie	3749	3462
stav na konci účtovného obdobia	3592	1412

i/ informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

tab.1 bankové úvery

názov položky	mena	úrok	dátum splatnosti	zabezpečenie	suma istiny za bežné účtovné obdobie	suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
kontokorent	EUR	2,10%	29.3.2020	záložné právo na pohľadávky	301982	156295
revolvingový úver	EUR	1,65%	31.7.2020	záložné právo na pohľadávky+ blankozmenka	474874	437689

Tab.2 ostatné úvery – na osobné automobily

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	istina	finančný náklad	spolu	istina	finančný náklad	spolu
do 1 roka	27279	1043	28322	46353	2252	48605
1-5 rokov	5192	36	5228	32471	854	33325
SPOLU	32471	1079	33550	78824	3106	81930

j/ významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce obdobie
výdavky budúcich období krátkodobé	22	22
úroky z úveru	22	22
výnosy budúcich období krátkodobé		
refakturácia bankovej záruky		600
úroky z úveru		

4. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

V roku 2019 boli splatené záväzky z finančného prenájmu osobných automobilov

5. Informácie o odloženej dani

Tab. č.1

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania	2053	307
odložená daň z príjmov z titulu rozdielu daňovej zostatkovej hodnota a účtovnej zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetka	224	68

Tab.č.2

názov položky	bežné účtovné obdobie			bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1197858			1233491		
teoretická daň		251550	21		259033	21
splatná daň z príjmov		268873	22,45		305313	24,75
odložená daň z príjmov		155	0,01		-4577	-0,37
Celková daň z príjmov		269028	22,76		300736	24,38
Sadzba dane z príjmu			21			21

ČI.IV. Informácie , ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazy ziskov a strát**1. Výnosy a náklady****a/ informácie o tržbách**

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
projektová a inžinierska činnosť	2185313	2624519
realizácia stavieb	18281260	19841012
kopírovanie	16823	16966
ostatné služby	40818	9909
nehnuteľnosť na predaj	0	584900
Tržby za vlastné výkony spolu	20524214	23077306

b/ Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 1.1.2018	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nedokončená výroba	279727	200314	114939	79413	85375
výrobky	189893	189893	189893	0	0
nehnuteľnosť na predaj	0	0	623014	0	-623014
SPOLU	469620	390207	927846	79413	-537639
zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	79413	26643

c/ , d/, f/ Informácia o významných výnosoch pri aktivácii nákladov , z hospodárskej činnosti a finančných výnosoch

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	38	215
aktivácia vnútroorgan.služieb	38	215
Výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :	5822	43681
refakturácia nákladov pri stavbe	0	42109
plnenia od poisťovne	4970	1128
Finančné výnosy, z toho	1784	601
rozpustenie VBO	0	600
úroky z pôžičiek	1781	0
kurzové zisky k 31.12.		

e/ Informácia o osobných nákladoch

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
mzdy	700879	690320
ostatné náklady na závislú činnosť	28827	24121
sociálne a zdravotné poistenie	238313	237900
SPOLU	968019	952341

g/ - i/ Informácia o nákladoch za poskytnuté služby, o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a o finančných nákladoch

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky za poskytnuté služby, z toho :		
Nakupované projektové a inžinierske služby	1206505	1253865
Nakupované stavebné práce	15708565	17036176
nájomné	167569	153051
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho :		
poistenie činnosti	55403	51118
poistenie áut	8359	9141
opravné položky	39416	38489
Finančné náklady , z toho:		
úroky	13239	6808
kurzové straty, z toho	11	6
kurzové straty k 31.12.		1
bankové a poisťné záruky	9124	6104

3. Informácia o nákladoch za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom , na daňové poradenstvo

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
audit	4200	3600

4. Informácia o čistom obrate

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1850326	2173797
Tržby z predaja služieb	166766	193409
výnosy zo zákazky	18507122	20125200
iné výnosy súviace s bežnou činnosťou	10928	44449
Čistý obrat spolu	20535142	22536855

Čl.V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**b/Informácie o podmienených záväzkoch**

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	poznámka
súdne uplatňovaná náhrada škody od odberateľa	594983	594983	netýka sa spriaznených osôb

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny dopad nadobudol veľké rozmery v čase spracovania účtovnej závierky za rok 2019. Vedenie spoločnosti zaznamenalo tieto negatívne dopady na svoju činnosť:

- pokles predaja
- dočasné zhoršenie inkasa pohľadávok
- pozastavenie rokovaní o časti nových zákaziek

Pre účtovnú jednotku hrozia riziká :

- pokles tržieb,
- možné znižovanie stavu zamestnancov,

Nakoľko sa však situácia dynamicky mení , nemožno vylúčiť iné budúce dopady. Predpokladáme, že dôsledky krízy nijakým spôsobom neohrozia chod spoločnosti, nakoľko má spoločnosť platné dlhodobé kontrakty s finančne silnými partnermi a dostatočné finančné rezervy aj na prekonanie krátkodobých výkyvov tržieb spôsobených negatívnymi dôsledkami krízy na segment podnikania. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a bude prijímať opatrenia tak, aby zmierňoval negatívne dopady na svoju činnosť a na udržanie zamestnanosti.

Čl.VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

názov položky	bežné účtovné obdobie		bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	suma	zostatok k 31.12.	suma	zostatok k 31.12.
predaj služieb			15380	1340
nájom			2104	467
nákup služieb			11665	0
nákup materiálu			40900	0
Z toho :				
dcerske účtovne jednotky				
predaj služieb	12713	1634	15140	1100
nájom			1637	0
nákup služieb	294525	2607	0	0
nákup materiálu	3469	0	40900	0

Čl.IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Tab.1

položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	stav na začiatku účtovného obdobia	prírastky	úbytky	presuny	stav na konci účtovného obdobia
základné imanie	150000				150000
zákonný rezervný fond	15000				15000
oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1157	8312			7723
nerozdelený zisk minulých rokov	745422	932755	314902		1363275
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	932755	928830	932755		928830

Tab.2

položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku účtovného obdobia	prírastky	úbytky	presuny	stav na konci účtovného obdobia
základné imanie	150000				150000
Ostatné kapitálové fondy	9000				0
zákonný rezervný fond	15000				15000
oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	1464	307		1157
nerozdelený zisk minulých rokov	1048902	480520	784000		745422
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	480520	932755	480520		932755

ČI.X Prehľad peňažných tokov

Peňažné toky - nepriama metóda

		rok 2019	rok 2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z	Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 197 858	1 233 492
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. HV	41 576	167 997
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku	98 907	102 743
A.1.2	Zostatková hodnota DHM s výnimkou predaja		0
A.1.4.	ZS dlhodobých rezerv		0
A.1.5.	ZS opravných položiek	-35 151	95 705
A.1.6.	ZS časového rozlíšenia N a V	-33 458	-32 270
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	13 239	6 808
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-1 784	-1
A.1.10.	Kurzový zisk k PP a PE ku dňu zost. UZ		
A.1.11.	Kurzová strata k PP ku dňu zostav. UZ		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-4 151	-328

IČO	3	1	6	2	1	2	5	2		
DIČ	2	0	2	0	4	4	4	2	3	9

A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	3 974	-4 660
A.2.	Zmeny pracovného kapitálu	-790 937	248 906
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej čin.	3 615 574	-3 002 527
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činn.	-4 326 944	2 710 834
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-79 567	540 599
A.3.	Prijaté úroky	150	1
A.4	Vyplatené úroky	-13 217	-6 808
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-461 327	-241 586
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-25 897	1 402 002
B	Peňažné toky z investičnej činnosti	-113 911	-54 346
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM	-56 136	-36 099
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	-43 372	-18 648
B.3.	Výdavky na obst.obch.podielu		0
B.5.	Príjmy z predaja DHM	1 697	401
B.6.	Príjmy z predaja obchodných podielov		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky tretím osobám	-16 100	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek od tretích osôb		
B.12.	Prijaté dividendy		
C	Peňažné toky z finančných činností	-178 384	-317 997
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do obchodného imania		
C.2.3	Príjmy z úveru	182 871	513 680
C.2.4.	Výdavky na splátky úverov	-42 354	-42 216
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splatenie pôžičiek		
C.2.7.	Príjmy z dlhodobých záväzkov z LZ		
C.2.8.	Výdavky na leasingové splátky	-3 999	-5 461
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy	-314 902	-784 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi a term.obch.		
D.	Čisté zvýšenie/ zníženie PP a PE	-318 192	1 029 659
E	Stav PP a ekvív. 1. 1. bežného roku	1 641 967	612 308
F	Stav PP a ekvivalentov pred úpravou o kurzové rozdiely k 31. 12.	1 323 775	1 641 967
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k 31. 12.		
H	Zostatok PP a PE upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k uzávierkovému dňu	1 323 775	1 641 967
****	Prírastok PP a ekvivalentov	-318 192	1 029 659