

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: DEKORT, spol. s r. o.

Sídlo: Štefánikova 42

040 01 Košice

IČO: 36191833

Spoločnosť DEKORT, spol. s r. o. bola založená 25. júna 1999 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 30. júna 1999 do oddielu Sro, vložka č. 11027/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	169	176
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	169	178
počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti DEKORT, spol. s r. o. k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2018 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 26. 6. 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, zostavená k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do elektronického registra účtovných závierok

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo 22. 8. 2019 Ing. Štefana Fabiana ako audítora na vyhotovenie auditu účtovnej závierky spoločnosti za rok 2019 t. j. k 31. 12. 2019.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR 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 a subjekty verejného záujmu. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení účtovnej závierky boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa pri obstaraní oceňuje v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť neobstaráva.

b) Cenné papiere a podiely

Obstarávacou cenou sa oceňujú podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov určených na obchodovanie a podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa môžu pri obstaraní oceniť obstarávacou cenou alebo reálnou hodnotou. Zvolená metóda ocenenia pri prvotnom ocenení je záväzná pri následnom oceňovaní, napr. ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť neobstaráva.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pri predaji tovaru sa rozpúšťa cenový rozdiel do nákladov podľa zásad stanovených v internej smernici. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené prebytky zásob sa oceňujú podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby oceňujú v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob zistené inventarizáciou – tvorbou opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) Záväzky

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

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2020 je 21 %.

l) Cudzia mena

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobým nehmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. V podmienkach spoločnosti ide o softvér, prípadne ostatný nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, účtovná jednotka eviduje a vykazuje drobný nehmotný majetok. Tento majetok je evidovaný na samostatnom analytickom účte. Od uvedeného dátumu účtovná jednotka obstaraný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 € účtuje priamo do nákladov ako nakupované služby.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania v podmienkach firmy je stanovená na 4 roky. Majetok sa začína odpisovať rovnomerne počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. V podmienkach spoločnosti ide o hmotný majetok odpisovaný a hmotný majetok neodpisovaný. Hmotným majetkom neodpisovaným sú pozemky. Hmotným majetkom odpisovaným sú stavby, nebytové priestory a samostatné hnutelné veci charakteru kancelárskej a výpočtovej techniky, strojev a zariadení v maloobchodných predajniach, inventár, dopravné prostriedky, a i.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy rovnomerného odpisovania.

Novoobstaraný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu; o majetku v ocenení od 100 – 1700 € sa vedie analytická evidencia.

Od roku 2015 účtovná jednotka upravila metodiku účtovného odpisovania, keď zmenila metódu zrýchleného odpisovania na rovnomerné odpisy.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kanc. stroje a počítače, dopr. prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,66
drobné stavby	12	rovnomerná	8,33
Budovy - obchodné	30	rovnomerná	3,33

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov; (nehmotný majetok na účet služieb a hmotný majetok na účet spotreby)

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období. Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 269	0			0		57 269
Prírastky		0	0			0		0
Úbytky		2 324	0			0		2 324
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 945	0	0	0	0	0	54 945
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 194	0					53 194
Prírastky		3 026	0					3 026
Úbytky		2 324	0					2 324
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 896	0	0	0	0	0	53 896
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 075	0	0	0	0	0	4 075
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 049	0	0	0	0	0	1 049

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 269	0					57 269
Prírastky		0	0			0		0
Úbytky			0			0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 269	0	0	0	0	0	57 269
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 806	0					45 806
Prírastky		7 388	0					7 388
Úbytky			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 194	0	0	0	0	0	53 194
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 463	0	0	0	0	0	11 463
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 075	0	0	0	0	0	4 075

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 012 550	417 984	1 423 743				21 146	0	3 875 423
Prírastky	0	70 399	14 178				348 910	0	433 487
Úbytky	0	0	183 822				358 460	0	542 282
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 012 550	488 383	1 254 099	0	0	0	11 596	0	3 766 628
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		194 288	1 285 431						1 479 719
Prírastky		18 193	71 997						90 190
Úbytky		0	183 822						183 822
Stav na konci účtovného obdobia	0	212 481	1 173 606	0	0	0	0	0	1 386 087
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							10 221		10 221
Prírastky							0		0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	10 221	0	10 221
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 012 550	223 696	138 312	0	0	0	10 925	0	2 385 483
Stav na konci účtovného obdobia	2 012 550	275 902	80 493	0	0	0	1 375	0	2 370 320

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnuteľ. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 120 199	417 984	1 471 263				18 246	0	4 027 692
Prírastky	2 344	0	13 557				18 801	0	34 702
Úbytky	109 993	0	61 077				15 901	0	186 971
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 012 550	417 984	1 423 743	0	0	0	21 146	0	3 875 423
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		176 519	1 260 040						1 436 559
Prírastky		17 769	86 468						104 237
Úbytky		0	61 077						61 077
Stav na konci účtovného obdobia	0	194 288	1 285 431	0	0	0	0	0	1 479 719
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							10 221		10 221
Prírastky							0		0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	10 221	0	10 221
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 120 199	241 465	211 223	0	0	0	8 025	0	2 580 912
Stav na konci účtovného obdobia	2 012 550	223 696	138 312	0	0	0	10 925	0	2 385 483

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, poistenie pre prípad zničeného strojného zariadenia, prerušenia prevádzky.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 5 994 057 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 6 634 €. Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia – ročné poistné činilo 379 €.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	391 715

Na zabezpečenie dlhodobého a kontokorentného úveru bolo :

- v prospech Československej obchodnej banky zriadené záložné právo na tieto nehnuteľnosti: LV-1455, LV-2660, 1455, 2546. V mesiaci február 2019 bol výmaz záložného práva v plnom rozsahu.
- v prospech Všeobecnej úverovej banky a. s. bolo zriadené záložné právo na tieto nehnuteľnosti: LV-1455, LV-2546, 2660, 3262, 3418.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prep.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realiz.CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep.ÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 228 406							1 228 406
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 228 406	0	0	0	0	0	0	1 228 406
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 228 406	0	0	0	0	0	0	1 228 406
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 228 406	0	0	0	0	0	0	1 228 406

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prep.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realiz.CP a podiely	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep.ÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 060 458							2 060 458
Prírastky									0
Úbytky		832 052							832 052
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 228 406	0	0	0	0	0	0	1 228 406
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 060 458	0	0	0	0	0	0	2 060 458
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 228 406	0	0	0	0	0	0	1 228 406

3. Zásoby

a) Štruktúra zásob

V štruktúre zásob dominujú zásoby tovaru v maloobchodných predajniach. Zásoby vlastnej výroby účtovná jednotka nevykazuje.

b) Opravné položky k zásobám

K súvahovému dňu spoločnosť neevidovala zásoby, ktorých čistá realizačná hodnota by bola nižšia než obstarávací cena pri ich obstaraní. Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

c) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Zásoby sú poistené v hodnote 629 000 €. Ročné náklady na poistenie zásob predstavujú sumu 261 €.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	840	540	0		1 380
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					0
Daňové pohľadávky					0
Iné pohľadávky	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	840	540	0	0	1 380

a) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	295 796	118 192	413 988
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	12 101		12 101
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	46 416	0	46 416
Iné pohľadávky	933 048	0	933 048
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 287 361	118 192	1 405 553

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	118 192	144 948
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 287 361	1 188 730
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 405 553	1 333 678
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Odložená daňová pohľadávka/závazok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	43 310	42 213
odpočítateľné	-12 120	-11 285
zdaniteľné	55 430	53 498
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-40 581	-34 149
odpočítateľné	-40 581	-34 149
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-2 729	-8 064
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	11 067	9 541
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	1 526	8 963
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov	-1 526	-8 963
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	11 640	11 234
Zmena odloženého daňového záväzku	406	11 234
Zaučtovaná ako náklad	406	11 234
Zaučtovaná do vlastného imania		

5. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

Spoločnosť má zriadené účty v OTP Banke a. s. a vo Všeobecnej úverovej banke a. s. (účet v ČSOB a. s. bol k 15.2.2019 zrušený).

Prehľad finančnej hotovosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	109 710	95 975
Bežné bankové účty	16 585	20 870
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	126 295	116 845

6. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	60 895	61 718
Nájomné	60 895	61 718
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 089	2 905
Poistenie majetku	1 001	1 037
Nájomné	756	756
Predplatné, telefónne poplatky, ostatné	1 332	302
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	778	66
Ostatné príjmy	123	
Elektrina nájomníci	655	66

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 9 960 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti M.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku za rok 2018 vo výške 238 970 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	238 970
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	188 970
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Vyradenie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 223	1 295	0		1 724	5 794
Rezerva na odchodné	6 223	1 295	0		1 724	5 794
Rezerva na jubilejné odmeny						0
Rezerva na znečistenie životného prostredia						0
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 730	114 502	92 815		4 349	115 068
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	69 926	83 798	65 758	0	4 168	83 798
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 500	3 300	3 500		0	3 300
Rezerva na odchodné	2 199	2 192	1 452		181	2 758
Rezerva na províziu	549	1 535	549			1 535
Rezerva na prirodzené úbytky a stratné	19 176	21 207	19 176			21 207
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 380	2 470	2 380			2 470
Rezerva na súdne spory						0
Rezerva na služby						0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 346	1 333	456	0	6 223
Rezerva na odchodné	5 346	1 333	456		6 223
Krátkodobé rezervy, z toho:	100 601	97 602	100 473	0	97 730
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	62 078	69 926	62 078	0	69 926
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 500	3 500	3 500		3 500
Rezerva na odchodné	1 510	2 071	1 382		2 199
Rezerva na províziu	708	549	708		549
Rezerva na prirodzené úbytky a stratné	30 655	19 176	30 655		19 176
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 150	2 380	2 150		2 380

Nevyčerpané dovolenky

Rezervu predstavuje náhrada za nevyčerpané dni dovolenky jednotlivých zamestnancov; náhradu tvorí súčin počtu dní a priemernej dennej (hodinovej) náhrady z obdobia I. štvrťroka nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvorí rezerva na súvisiace sociálne poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam na sociálne a zdravotné poistenie.

Na overenie účtovnej závierky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na audit.

Rezerva na odchodné

Program dlhodobých zamestnaneckých pôžitkov je program so stanovenými pôžitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške jednomesačného priemerného zárobku podľa platobnej legislatívy.

K 31. 12. 2019 sa tento program vzťahoval na 16 zamestnancov spoločnosti, ktorí v priebehu piatich rokov majú nárok na starobný dôchodok. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých pôžitkov pri odchode do dôchodku sme určili vo výške priemerných plátov zamestnancov.

Rezerva na províziu

Rezerva sa zaúčtuje vo výške provízie na stravné lístky v pokladnici k 31. 12. 2019, ktoré boli odovzdané spoločnostiam v januári 2020.

Rezerva na prirodzené úbytky a stratné

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na prirodzené úbytky a stratné, ktoré vznikne za obdobie od inventúr do 31. 12. 2019.

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Rezerva bola tvorená vo výške nevyúčtovaných nákladov na energie, teplo, vodné, stočné a zrážkové vody.

3. Závazky**a) Veková štruktúra záväzkov**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu	58 702		58 702
Iné dlhodobé záväzky			
Odložený daňový záväzok	573		573
Dlhodobé záväzky spolu	59 275	0	59 275
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 226 774	193 111	1 419 885
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	13 559		13 559
Závazky voči zamestnancom	126 188		126 188
Závazky zo sociálneho poistenia	76 940		76 940
Daňové záväzky a dotácie	80 485		80 485
Iné záväzky	40 159		40 159
Krátkodobé záväzky spolu	1 564 105	193 111	1 757 216

c) Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	193 111	457 936
Záväzky v lehote splatnosti	1 564 105	1 669 072
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	
Krátkodobé záväzky spolu	1 757 216	2 127 008
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	58 702	9 116
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	58 702	9 116

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 116	9 533
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 042	15 050
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	66 042	15 050
Čerpanie sociálneho fondu	16 456	15 467
Konečný zostatok sociálneho fondu	58 702	9 116

Povinný prídelenie do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídelenia do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli v roku 2019 použité prostriedky vo výške 16 456 €.

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť neeviduje žiadne pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

6. Štruktúra bankových úverov

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1,5	2019	1 514 605	1 197 780
Firemná kreditná karta VÚB	EUR			13	0

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	264	234
Bankové poplatky, poplatky PK	264	234
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 163	14 707
Nájom 012020	14 163	14 707

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala predaj tovaru najmä v rámci Slovenskej republiky. Tržby za tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	22 574 804	22 392 385	484 807	428 470	23 059 611	22 820 855
zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	22 574 804	22 392 385	484 807	428 470	23 059 611	22 820 855

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospod. činnosti, z toho:	199 781	14 925
Prebytky zásob	11 671	9 151
Prijaté náhrady škôd od poisťovní	187 552	2 657
Rozdiel z vecného vkladu	0	0
Ostatné výnosy	558	3 117
Finančné výnosy, z toho:	18 222	10 648
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>kurzové zisky realizované</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>18 222</i>	<i>10 648</i>
bankové úroky	0	0
ostatné finančné výnosy - úroky	18 222	10 648

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	0	0
Tržba z predaj služieb	484 807	428 470
Tržba za tovar	22 574 804	22 392 385
Výnosy zo zákazky	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	23 059 611	22 820 855

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	875 602	866 120
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 300</i>	<i>3 500</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	3 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>872 302</i>	<i>862 620</i>
opravy a udržiavanie	60 885	88 876
telekomunikačné poplatky	21 585	22 342
nájomné	453 494	504 186
odvoz odpadov	15 219	12 304
právne služby	6 351	3 389
provízia za stravovacie poukážky	74 465	74 171
software služby	28 299	26 916
strážna služba	16 697	23 827
upratovacie služby	27 845	29 146
prevoz finančnej hotovosti	19 566	16 200
ostatné	147 896	61 263
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 501	30 194
poistenie majetku	7 013	7 048
škody na tovare	67 492	1 477
Náhrada paušálu za permé	26 005	18 050
darý	4 464	3 073
ostatné	5 527	546
Finančné náklady, z toho:	87 794	83 059
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>87 794</i>	<i>83 059</i>
nákladové úroky z pôžičiek	18 515	16 156
bankové poplatky	69 199	66 903
ostatné	80	0
opravná položka k finančnému majetku	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	73 828	x	x	311 062	x	x
z toho teoretická daň	x	15 504	21,00 %	x	65 323	21,00 %
pripočítateľné položky	70 831	14 874	20,15 %	61 750	12 968	4,17 %
odpočítateľné položky	-33 206	-6 973	-9,44 %	-40 331	-8 470	-2,72 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	111 453	23 405	31,70 %	332 481	69 821	22,45 %
Splatná daň z príjmov	x	23 405	31,70 %	x	69 821	22,45 %
Odložená daň z príjmov	x	-1 120	-1,52 %	x	2 271	0,73 %
Celková daň z príjmov	x	22 285	30,18 %	x	72 092	23,18 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch o

- Prenajatom majetku v hodnote 370 000,24 €
- Drobnom majetku v operatívnej evidencii v hodnote 307 673,17 €
- Nehnuteľnom majetku na ktorom je zriadené záložné právo vo VÚB v hodnote 391 714,88 €
- Nehnuteľnom majetku na ktorom je exekučný titul z dôvodu spoluvlastníckych podielov v hodnote 230 210,30 €
- Nehnuteľnom majetku na ktorom je nájomná zmluva uzatvorená na dobu 90 rokov v hodnote 61 651,52 €

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý VÚB banka poskytla spoločnosti MADO s.r.o. Košice vo výške 750 000,- €. Tento podmienený záväzok sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v účtovnej závierke.

b) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

c) Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v účtovnej závierke.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

K spriazneným osobám patria :

OMIDA, spol. s r. o., Požiarnická 6, 040 01 Košice
 DALTON, spol. s r. o., Napájadlá 1/A, 042 47 Košice
 MADO s. r. o. Košice, Štefánikova 42, 040 01 Košice
 CASSOVIA INTEGRAL s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 AGROMOD s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 DUMAD s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 Klas maloobchod s.r.o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 Bukovecká s.r.o., Štefánikova 42, 040 01 Košice
 Klas veľkoobchod s.r.o., Štefánikova 42, 040 01 Košice

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Ostatné spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Právnické osoby s podstatným vplyvom			
MADO s. r. o. Košice	01	169 824	
	03	55	179 824
	08	6 276	3 944
	10		775 000
	11	2 681	
Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov	03	1 288	2 406
	08	1 291	
Osoby s rozhodujúcim objemom obchodov			
OMIDA, spol. s r. o.	01	574 821	295 405
	02	1 836 684	1 326 537
	03	2 319	549

	08	4 500	3 637
	11	2 208	4 272
DALTON, spol. s r. o.	01	3 579 764	3 657 313
	02	137 023	169 217
	03	742	742
	08	1 714	715
CASSOVIA INTEGRAL s. r. o.	01	56 446	28 240
Klas maloobchod s.r.o. (Podhradová s.r.o.)	02		546
	08	330	
Klas veľkoobchod s.r.o. (A.Z. Košice s.r.o.)	01	1 524 049	
	02	148 378	25
	03	719	
	08	1 009	
	11	39 513	109 993
Bukovecká s.r.o.	02		464
DUMAD s.r.o.	01	9 373	6 966
	03	1 200	1 318
	08	3 102	
	11	5 000	

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	1 081 016	1 114 216
	0	
Spolu aktíva	1 081 016	1 114 216
Záväzky z obchodného styku	381 216	28 610
Ostatné záväzky voči spriazneným osobám	0	0
Spolu pasíva	381 216	28 610

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2019.

V spoločnosti DEKORT, spol. s r.o., sme zvažili všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že by nemali mať významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

M. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	218 000	0	0	0	218 000
Zákonné rezervné fondy	996	0	0	0	996
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
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	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 024 930		140 000	238 970	2 123 900
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 024 930	0	140 000	238 970	2 123 900
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	238 970	51 543	0	-238 970	51 543
Vlastné imanie spolu	2 492 856	51 543	140 000	0	2 404 399
Vyplatené podiely na zisku			90 000		
Prídel do SF			50 000		

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	218 000	0	0	0	218 000
Zákonné rezervné fondy	996	0	0	0	996
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
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	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 839 316		90 000	275 614	2 024 930
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 839 316	0	90 000	275 614	2 024 930
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	275 614	238 970	0	-275 614	238 970
Vlastné imanie spolu	2 343 886	238 970	90 000	0	2 492 856
Vyplatené podiely na zisku			90 000		
Prídel do SF					

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2019 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	73 828	311 062
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	77 669	118 472
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	84 716	111 625
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	131	1 566
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 115	2 725
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	18 515	16 156
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-18 222	-10 648
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 487	-3 250
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 (+/-)	131	298
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	100 863	-305 259
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-40 157	-729 636
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	13 413	519 259
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	127 607	-91 882
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	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)	252 360	127 275

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	18 222	10 648
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-18 515	-16 156
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	252 067	121 767
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-69 821	-68 238
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	182 246	53 529
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-404 289	-18 801
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	316 493	113 243
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-87 796	94 442
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	0	-151 371
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (-)	0	-151 371
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-85 000	-90 000
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-85 000	-241 371
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	9 450	-93 400
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	116 845	210 245
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	126 295	116 845
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	126 295	116 845