

Čl. I – Všeobecné informácie**(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Swietelsky-Slovakia spol. s r.o.
Mokráň záhon 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4. decembra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 1990 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 307/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- pozemné stavby,
- vodohospodárske stavby – zdravotno-vodohospodárske stavby,
- vykonávanie dopravných stavieb,
- sprostredkovanie obchodu a služieb, zákaziek v oblasti stavebníctva
- výroba a predaj asfaltových obaľovacích zmesí a stavebných hmôt

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5. augusta 2019.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020 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. apríla 2019 do 31. marca 2020.

(4) Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Swietelsky AG, Edlbacherstasse 10, 4020-Linz. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou v iných spoločnostiach a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

(5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1.4.2019 – 31.3.2020 bol 252 osôb, z toho 7 vedúci zamestnanci. K 31.3.2020 mala Spoločnosť 259 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	252	217
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	259	242
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	7	4

Čl. II – Informácie o prijatých postupoch**(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. S ohľadom na situáciu spôsobenú koronavírusom Covid-19, sme zvažili všetky potenciálne dopady Covid-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Predkladaná účtovná závierka je za obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020, údaje za predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú údaje od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019.

(2) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400€ a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 518-750. Pri dlhodobom nehmotnom majetku, ktorý spĺňa podmienku zaradenia, sú daňové odpisy totožné s účtovnými, doba odpisovania je 4 roky, ročná odpisová sadzba je 25%.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Stroje, prístroje a zariadenia v areáli obaľovačky v Pezinku sa odpisujú 8 - 10 rokov. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700€ a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 501-780. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	Lineárna	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,67 – 25
Stroje, prístroje a zariadenia v Pezinku	8 - 10	Lineárna	10 – 12,5
Dopravné prostriedky	4-8	Lineárna	12,5 - 25

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere. Podiely sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Náklady súvisiace s obstaraním kameniva (doprava) na obaľovačku sa evidujú samostatne a do nákladov sa rozpúšťajú percentom úbytku zásob.

Percento úbytku sa vypočíta ako podiel výdaja kameniva a súčtu počiatočného stavu a prírastku kameniva.

Spoločnosť nevytvoruje žiadne zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia zákazky. Percento dokončenia stavby sa počíta ako podiel skutočných nákladov k plánovaným rozpočtovaným nákladom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek. Výška opravných položiek sa tvorí jednak individuálne, prehodnotením každého jednotlivého dlžníka a jednak paušálne vo výške 0,5% voči pohľadávkam v lehote splatnosti a vo výške 1,5% voči pohľadávkam po lehote splatnosti, ku ktorým neboli tvorené opravné položky individuálne. Ďalej sa účtuje opravná položka k dlhodobým pohľadávkam, úroková sadzba bola použitá vo výške 2%.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Odložené dane

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

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

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.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej banky platným ku dňu, ktorý predchádza dňu vystavenia dokladu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(3) Oprava významných chýb minulých období

V bežnom účtovnom období, za ktoré je predkladaná účtovná závierka, neboli účtované opravy významných chýb minulých období.

Čl. III – Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**(1) Informácie k aktívam:****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020 a za porovnateľné predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- telné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 110						25 110
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25 110						25 110
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 480						15 480
Prírastky		2 915						2 915
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 395						18 395
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								

Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 630					9 630
Stav na konci účtovného obdobia		6 715					6 715

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 560						20 560
Prírastky		4 550						4 550
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		25 110						25 110
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 610						13 610
Prírastky		1 870						1 870
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15 480						15 480
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 590						6 590
Stav na konci účtovného obdobia		9 630						9 630

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	449 860	6 542 823				30 231	15 000	7 335 172
Prírastky			2 442 906				124 209	9 500	2 576 615
Úbytky			246 426				30 231	15 000	291 657
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	449 860	8 739 303				124 209	9 500	9 620 130
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		422 077	3 171 069						3 593 146
Prírastky		5 280	1 012 216						1 017 496
Úbytky			246 426						246 426
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		427 357	3 936 859						4 364 216
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	27 783	3 371 754				30 231	15 000	3 742 026
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	22 503	4 802 444				124 209	9 500	5 255 914

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou, vozidlá sú poistené aj pre prípad škody spôsobenej haváriou.

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	446 111	4 645 704						5 389 073
Prírastky		3 749	1 985 549				30 231	15 000	2 034 529
Úbytky			88 430						88 430
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	449 860	6 542 823				30 231	15 000	7 335 172
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		395 951	2 482 103						2 877 054
Prírastky		27 126	777 396						804 523
Úbytky			88 430						88 430
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		422 077	3 171 069						3 593 147
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	51 160	2 163 601						2 512 019
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	27 783	3 371 754				30 231	15 000	3 742 026

b) Dlhodobý finančný majetok

V septembri 2010 spoločnosť nadobudla minoritný podiel v spoločnosti ŠPORTFINAL s.r.o. – 11,3 %. Majoritným vlastníkom je spoločnosť SWIETELSKÝ stavební z Čiech. K 31.3.2020 je vykázané pozitívne vlastné imanie.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			750						750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Stav na konci účtovného obdobia			750						750

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Ob- stará- vaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			750						750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Stav na konci účtovného obdobia			750						750

Prehľad opravných položiek tvorených k finančnému majetku:

	stav k 31. 3. 2019 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zúčtovanie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 3. 2020 EUR
Podiel v spol. ŠPORTFINAL	- €	- €	- €	- €	- €
spolu	- €	- €	- €	- €	- €

Na finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
ŠPORTFINAL s.r.o.	11,3%	11,3%	+471 665	+368 671	750
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	0

c) Zásoby

Pri zásobách neboli tvorené opravné položky. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť môže s nimi voľne nakladať.

Zásoby:

Druh materiálových zásob:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
Materiál na výrobu obal.zmesi	58.218 €	118.078 €
Materiál na stavbe	471.901 €	387.679 €
PHM v nádržiach	- €	99 €
Nedokončená výroba	426.296 €	- €
spolu	956.415 €	505.856 €

Nárast konečného zostatku stavu zásob je spôsobený nákupom materiálu pre opravu železničných tratí a pre realizáciu stavieb v oblasti regenerácie vnútroblokov.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje percentom dokončenia jednotlivkej stavby porovnaním skutočne vynaložených nákladov k rozpočtovaným nákladom stavby.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	31.177.832	8.606.282	34.864.342
Náklady na zákazkovú výrobu	29.791.753	8.640.828	33.346.394
Hrubý zisk / hrubá strata	1.386.079	-34.546	1.517.948

V tabuľke sú uvedené údaje o zákazkách, ktoré boli nedokončené k 31.3.2020, resp. k 31.3.2019.

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	31.940.744	35.319.434
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-455.091	-455.091
Suma prijatých preddavkov	380.631	380.631
Suma zadržanej platby	0	0

e) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	187 504	38 804	5 357	22 443	198 508
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	612	594			1 206
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	188 116	39 398	5 357	22 443	199 714

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 119 407		1 119 407
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	19 655		19 655
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	322 728		322 728
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 461 790		1 461 790
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 395 064	1 367 249	5 856 066
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	86 387	7 366	93 753
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 725		4 725
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	235 762		235 762
Iné pohľadávky	11 840		11 840
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 733 778	1 374 615	6 108 393

Z celkovej sumy pohľadávok po splatnosti (1 374 615 EUR) bolo ku dňu zhotovenia účtovnej závierky uhradené cca 418 tis. EUR. Po zohľadnení opravných položiek k pohľadávkam, ostáva otvorená suma cca 808 tis. EUR pohľadávok po splatnosti.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v porovnaní s minulým účtovným obdobím (bez odloženej daňovej pohľadávky):

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	1.374.615	769.807
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4.733.778	3.310.904
Krátkodobé pohľadávky spolu	6.108.393	4.080.711
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1.139.062	155.485
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	7.634
Dlhodobé pohľadávky spolu	1.139.062	163.119

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. S finančnou inštitúciou Tatra banka je uzatvorená zmluva o bankových zárukách na celkový objem 2 000 000 € a na záväzné úverové prísluby vo výške 15,000.000 € a s bankou Oberbank AG je uzatvorená zmluva o bankových zárukách vo výške 10 000 000 €. Ku dňu účtovnej závierky sú v platnosti záruky za odovzdané diela a záruky požadované do súťaží verejného obstarávania vo výške cca 9.143 tis EUR a záväzné úverové prísluby vo výške 6.306 tis EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 375	14 077
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 172 529	628 872
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		-250
Spolu	2 186 904	642 699

Finančnými prostriedkami na účtoch v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	348	1.343
Licencia software, ochrana Firewall	348	1.343
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	54.711	45.709
Nájomné, poistné	26.713	20.697
Daň z nehnuteľností	2.725	0
Ostatné (software, literatúra, členské a ostatné poplatky)	25.273	25.012
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Neevidujeme	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4.983
Neevidujeme	0	4.983
Spolu	55.059	52.035

8. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-448.041	-35.296
– odpočítateľné	157.454	144.142
– zdaniteľné	-605.495	-179.438
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1.984.843	1.302.705
– odpočítateľné	1.984.843	1.302.705
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	322.728	266.156
Uplatnená daňová pohľadávka	322.728	266.156
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-56.572	128.016
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

2. Informácie k pasívam:**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania.

Základné imanie spoločnosti činí 88.927 EUR a je tvorené vkladmi spoločníkov:

SWIETELSKY AG (100%)

Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav				Stav
	k 31. 3. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 3. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	118.642	168.728	16.684	59.995	210.691
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	61.872	108.163	1.877	59.995	108.163
odchodné do dôchodku	43.020	34.722	1.057	0	76.685
rezerva na prémie a odvody	13.750	25.843	13.750	0	25.843
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	118.642	168.728	16.684	59.995	210.691
Krátkodobé rezervy, z toho:	615.541	960.863	421.543	73.474	1.081.387
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	112.223	169.817	112.223	0	169.817
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	112.223	169.817	112.223	0	169.817
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	39.316	59.995	6.468	32.848	59.995
rezerva na prémie vrátane poistného	111.487	140.592	111.484	4	140.591
rezerva na daň z mot. vozidiel	7.200	9.641	7.200	0	9.641
rezerva na poplatky za BG	16.538	6.754	8.512	0	14.780
rezerva na už ukončené stavby	170.327	152.850	29.176	35.539	258.462
rezerva na audit	7.320	7.320	7.320	0	7.320
rezerva na právne služby	9.555	0	4.768	0	4.787
rezerva na zákazkovú výrobu	139.475	413.894	134.392	5.083	413.894
rezerva na prenajaté priestory	2.100	0	0	0	2.100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	503.318	791.046	309.320	73.474	911.570
rezervy spolu	734.183	1.129.591	438.227	133.469	1.292.078

Ostatné rezervy

Rezerva na garanciu výnosov sa tvorí vo výške 0,25% z výnosov účtovaných na účtoch 601-105, 602-110, 602-112, 606-112, 606-110. Rezerva sa vykazuje za posledné 2 účtovné obdobia.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervy na už ukončené stavby a na nedokončenú zákazkovú výrobu sú účtované na ľarchu účtu 548-800, pričom reálne použitie je účtované na ľarchu účtu 518AE, prípadne 501AE.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 31. 3.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 3. 2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	102.038	88.225	31.076	40.545	118.642
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	39.316	61.872	0	39.316	61.872
odchodné do dôchodku	32.381	12.603	1.964	0	43.020
rezerva na prémie a odvody	30.341	13.750	29.112	1.229	13.750
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	102.038	88.225	31.076	40.545	118.642
Krátkodobé rezervy, z toho:	933.653	419.749	403.237	334.624	615.541
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97.465	112.223	97.465	0	112.223
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	97.465	112.223	97.465	0	112.223
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	49.311	39.316	9.716	39.595	39.316
rezerva na prémie vrátane poisťného	124.870	111.487	117.602	7.268	111.487
rezerva na daň z mot. vozidiel	5.100	7.200	5.100	0	7.200
rezerva na poplatky za BG	16.538	0	0	0	16.538
rezerva na už ukončené stavby	540.697	2.728	86.575	286.523	170.327
rezerva na audit	6.360	7.320	6.360	0	7.320
rezerva na právne služby	11.865	0	2.310	0	9.555
rezerva na zákazkovú výrobu	79.347	139.475	78.109	1.238	139.475
rezerva na prenajaté priestory	2.100	0	0	0	2.100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	836.188	307.526	305.772	334.624	503.318
rezervy spolu	1.035.691	507.974	434.313	375.169	734.183

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 544 094	518 266
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 875 856	39 401
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 668 238	478 865
Krátkodobé záväzky spolu	8 561 779	7 094 005
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 995 085	5 911 004
Záväzky po lehote splatnosti	1 566 694	1 183 001

d) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 046	24 313
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 812	20 167
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 812	20 167
Čerpanie sociálneho fondu	-28 153	-27 434
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 705	17 046

Sociálny fond je čerpaný na zabezpečenie stravy zamestnancom.

e) Finančný leasing

^r Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená nasledovne:

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19.857	2.093	14.287	1.833
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	56.488	2.586	51.329	2.795
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	76.345	4.680	65.616	4.628

e) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s Tatra bankou o poskytnutí kontokorentného úveru. Celkový rámec činí 1.000.000,- € so splatnosťou 31.12.2021 a úrokovou sadzbou 0,85% p.a. Zároveň má spoločnosť podpísanú zmluvu o kontokorentnom úvere s bankou Oberbank AG. Celkový rámec činí 1.000.000,- €. Úročenie je vo výške 2,5% p.a.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
SWIETELSKY AG, Linz	EUR	3M E+ 1,5%	31.12.2028	4 350 000	4 350 000	0
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

2. Informácie o odloženej dani:**Ďalšie informácie k odloženým daniam**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	954 304	1 338 537
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	60 534	x	x	-252 293	x	x
teoretická daň	x	12 712	21	x	-52 982	21
Daňovo neuznané náklady	107 704	22 618		110 056	23 111	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				743 344	156 102	
Umorenie daňovej straty	-384 234	-80 689				
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	22 749	4 777		8 502	1 785	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné (daň vybraná zrážkou, daňová licencia)	-13 714	-2 880		0	0	
Spolu	x	-43 462		x	128 016	
Splatná daň z príjmov	x	13 110		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-56 572		x	128 016	
Celková daň z príjmov	x	-43 462		x	128 016	

Čl. IV – Informácie, ktoré dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**1. Položky nákladov a výnosov – doplňujúce informácie.****a) Tržby za vlastné výrobky a služby**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov výnosov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za stavebné práce		Tržba za obalenú zmes		Ostatné		Spolu	
	k 31.3.2020	k 31.3.2019	k 31.3.2020	k 31.3.2019	k 31.3.2020	k 31.3.2019	k 31.3.2020	k 31.3.2019
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	43.748.164	24.309.388	243.015	223.288	23.600	15.473	44.014.779	24.548.149
Česká republika	90.660	216.094	0	0	0	0	90.660	216.094
Maďarská republika	30.490	0					30.490	0
Spolu	43.869.314	24.525.482	243.015	223.288	23.600	15.473	44.135.929	24.764.243

b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	338.819	174.382
Výnosy z predaja majetku a materiálu	162.719	4.428
Zmluvné pokuty a penále	30.000	8.327
Poistné udalosti	65.204	22.819
Ostatné prevádzkové výnosy (zmluvy so subdodávateľmi)	44.634	59.751
Odpis záväzkov	14.745	60.048
Iné (Inventarizacny rozdiel)	21.517	19.009
Finančné výnosy, z toho:	618	40
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>618</i>	<i>40</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	3
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky z banky	0	0
Výnosové úroky z pôžičky poskytnutej materskej spoločnosti	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

c) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	26.656.613	12.495.202
Poradenské, právne náklady, inžiniering, cenárske práce	77.063	74.232
Účtovnícke práce	23.500	22.000
Nájomné	1.004.156	1.157.911
Náklady na uloženie odpadu	224.319	383.605
Náklady na laboratórne skúšky obalenej zmesi	44.668	30.870
Stavebné poddodávky	23.813.679	9.816.185
Náklady na telefóny + internet	40.311	34.555
Náklady na opravy	232.347	161.369
Náklady na stráženie	165.931	116.192
Náklady na sprostredkovanie	14.300	4.484
Náklady na cestovné	427.415	314.489
Repre náklady	73.399	66.350
Ostatné (napr. Reklama, preklady, IT služby, školenia)	515.525	312.961
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.887.820	706.278
Manká a škody	7.665	13.461
Dary + sponzoring	5.500	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek	566.800	-276.986
Odpisy	874.614	800.606
Poistné	215.019	141.195
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	3.876	5.325
Odpis pohľadávok	0	1.229
ZC predaného majetku, predaný materiál	171.848	1.463
Iné (členský príspevok, predaný materiál, refundácia DPH)	42.498	19.985
Finančné náklady, z toho:	109.259	82.814
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3.520</i>	<i>7.118</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	34
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>105.739</i>	<i>75.696</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	98.667	68.882
Bankové poplatky	7.072	6.814
Iné	0	0

d) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	6 347 174	5 419 243
Mzdové náklady	4 564 091	3 906 859
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	1 624 212	1 387 307
Ostatné sociálne náklady	158 871	125 077

2. Náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 200	12 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 200	12 200
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	243 015	223 288
Tržby z predaja služieb	6 329 554	11 621 220
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazkovej výroby	37 563 360	12 919 735
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	426 296	0
Čistý obrat celkom	44 562 225	24 764 243

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach.**1. Odpísané pohľadávky**

Na podsúvahových účtoch sa evidujú pohľadávky odpísané v minulých účtovných obdobiach. Celková výška týchto odpísaných pohľadávok k 31.3.2020 predstavuje sumu 454.123,- €.

2. Nájom kancelárskych priestorov, parkovacích miest, garáží a skladov

Spoločnosť sídli v prenajatých kancelárskych priestoroch v Bratislave, Žiline, Prešove, Košiciach a v Banskej Bystrici. Zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú, pričom ročné nájomné vrátane energií predstavuje sumu 302 tis. EUR.

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

- Spoločnosť Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. v máji 2020 podpísala zmluvu o obstaraní obchodného podielu v spoločnosti zaoberajúcej sa výrobou obalenej zmesi. Jedná sa o finančnú investíciu vo výške 2 milióny EUR. Ku dňu zhotovenia účtovnej závierky ešte nie je vlastníctvo obchodného podielu zapísané v obchodnom registri Slovenskej republiky.

Čl. VII**1. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG	01	517.550	654.048
	08	94.855	62.166
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	03	0	0
	02	0	0
	01	245.963	171.620
SWIETELSKÝ Baugesellschaft m.b.H, organizačná zložka	03	7.723	7.200
Swietelsky Rail Polska Sp. z o.o.	03	0	0
	01	0	9.577
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	03	218.912	262.012
	01	1.207.009	40.670
	02	959	
ŠPORTFINAL s.r.o.	03	463.076	71.046
RTS Rail Transport Service	01	7.286	13795
Bahnbau Petri Hoch- und Tiefbau Ges.	01	0	0
Swietelsky Vassúttechnika	01	30.890	

Kód druhu 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

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2020	Pohľadávky k 31.3.2020
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG Linz	EUR	4.633.153	4.725
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	10.000	
SWIETELSKÝ Baugesellschaft m.b.H, organizačná zložka	EUR	0	2.787
Bahnbau Petri Hoch-und Tiefbau	EUR	0	0
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	114.580	72.153
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR	0	38.468
RTS Rail Transport Service	EUR	7.286	

Všetky obchody, ktoré boli v priebehu účtovného obdobia uzavreté so spriaznenými osobami, boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok a nemali charakter neštandardných transakcií.

2. Ani konatelia, ani prokuristi nepoberali žiadne príjmy za činnosť pre Spoločnosť.

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2019	Pohľadávky k 31.3.2019
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY Baugesellschaft m.b.H	EUR	3.755.354	
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	19.506	
SWIETELSKÝ Baugesellschaft m.b.H, organizačná zložka	EUR	0	2.160
Bahnbau Petri Hoch-und Tiefbau	EUR	0	0
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	10.761	67.605
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR	0	13.801
RTS Rail Transport Service	EUR	0	

Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.3.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.3.2020
Základné imanie	88.927	0	0	0	88.927
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	1.450.000	400.000	0	0	1.850.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-230.206	0	0	-380.309	-610.515
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-380.309	103.996	0	380.309	103.996
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	928.412	503.996	0	0	1.432.408

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1.4.2019 do 31.3.2020 vo výške +103.996 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu, je nasledovný:
Tvorba rezervného fondu vo výške 8.893 EUR a zúčtovanie zvyšnej časti s neuhradenou stratou minulých období.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 31.3.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	88.927	0	0	0	88.927
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	900.000	550.000	0	0	1.450.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8.893	0		-8.893	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	230.136	0	230.136	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	230.136	0	-460.342	-230.206
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-469.235	-380.309	0	469.235	-380.309
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	758.721	399.827	230.136	0	928.412

Vysporiadanie straty za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-380 309
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	380 309
Iné	
Spolu	380 309

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI ZA ROK 1.4.2019 - 31.3.2020

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	60.534	-252.293
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	1.112.626	813.716
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	874.614	800.606
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)	26.132	9.187
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)	92.049	16.604
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	11.598	-69.219
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1.157	-12.343
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	98.667	68.880
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	10.723	0
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 (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (rozdiel medzi OM a KZ s výnimkou položiek OM, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z BČ (súčet A 2.1 až A 2.4))	1.109.320	-1.948.548
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3.054.475	-560.486
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4.614.354	-1.266.812
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-450.559	-121.250
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 + A2)		2.282.480	-1.387.125
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-98.667	-6.715
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 FČ (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A 6)		2.183.813	-1.393.840
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (-/+)	50.850	149.669
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 A 1 až A 9)	2.234.663	-1.244.171
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹¹	0	-4.550
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹¹	-2.079.032	-1.839.172
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹¹	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	133.992	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP 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.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.14.	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 (-)		
B.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-1.945.040	-1.843.722
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	400.000	550.000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)	400.000	550.000
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 (-)	0	0
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 ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z FČ (súčet C 2.1 až C 2.10)	854.582	2.307.254
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 (+)	0	0
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	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4.350.000	2.350.000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-3.450.000	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-45.418	-42.746
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	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 prehľadu peňažných tokov (-)		
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 (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na 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 na 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)	1.254.582	2.857.254
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1.544.205	-230.639
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	642.699	873.338
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2.186.904	642.699
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2	2.186.904	642.699

Peňažné prostriedky.

0

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zosttku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napr. termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.