

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

Obchodné meno: MONTRÚR s.r.o. Košice
 Sídlo: Medená 21
 040 17 Košice
 IČO: 31 657 095

Spoločnosť MONTRÚR s.r.o. Košice bola založená 20.7.1992 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 19.8.1992 do oddielu Sro, vložka č. 1821/V.

Zmeny v obchodnom registri v priebehu roka 2019 sa týkali informácií o zmene spoločníkov a štatutárnych zástupcov; tieto sú uvedené v ďalších častiach poznámok.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

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

- dodávka, montáž plynovodných sietí veľmi vysokého, vysokého, stredného, nízkeho tlaku, vrátane domových prípojok,
- dodávka, montáž teplovodných, parovodných privádzačov, ich primárnych a sekundárnych rozvodov,
- dodávka, montáž vodovodných privádzačov, ich primárnych a sekundárnych rozvodov,
- dodávka pomocných, súvisiacich stavebných prác s podnikateľským zámerom,
- obchodná činnosť s materiálmi, zariadeniami, náhradnými dielmi, príslušenstvami plynovodných, teplo-parovodných, vodných, vodovodných sietí,
- nepravidelná cestná doprava,
- montáž, opravy a revízie plynových spotrebičov bez obmedzenia výkonu regulačných staníc a regulačných a meracích zariadení, odberných plynových zariadení v budovách podľa ČSN 386 441 nízko tlakových a stredotlakových prípojok zemného plynu podľa ČSN 386 413,
- vykonávanie inžinierskych stavieb,
- demolácia a zemné práce,
- veľkoobchod a maloobchod: stavebný materiál, inštalачný materiál,
- oprava motorových vozidiel,
- prenájom nehnuteľností,
- nákladná cestná doprava.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	101	102
počet vedúcich zamestnancov	2	3

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

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti MONTRÚR s.r.o. Košice 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.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitosti pokračovania v činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2018 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 24.6.2019.

Táto uzávierka bola odsúhlasená na zverejnenie spoločníkmi. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť odoslala do registra účtovnú závierku zostavenú k 31. decembru 2018 prostredníctvom elektronickej komunikácie dňa 1.4.2019.

Oznámenie o schválení účtovnej závierky za rok 2018 spolu so správou audítora bolo podané do registra elektronicky dňa 27.6.2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 24.6.2019 schválilo spoločnosť HB CONSULT, spol. s r.o., Mánesova 26, 040 01 Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období**

Štatutárny orgán spoločnosti: Konatelia: Ing. Juraj Ondira
Ing. Ján Ondira
Ing. Jakub Ondira – od 20.11.2019
Ing. Tomáš Hencel – ukončenie funkcie 11.10.2019

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Štruktúra spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia**

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v EUR	v %		
Ing. Ondira Juraj	16 684	83,42%	83,42%	
Ing. Ondira Ján	1 052	5,26%	5,26%	
Ing. Hencel Tomáš	2 264	11,32%	11,32%	
Spolu	20 000	100,00%	100,00%	

Dňa 9.10.2019 na základe exekúcie obchodného podielu spoločníka Ing. Hencela Tomáša zanikla jeho účasť v spoločnosti a jeho obchodný podiel bol voľný, ktorý následne odplatne získali zostávajúci spoločníci. Návrh na registrový súd na zápis zmeny bol podaný dňa 5.12.2019. Zápis zmeny na pozícii spoločníkov v obchodnom registri bol vykonaný 11.1.2020.

2. Štruktúra spoločníkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v EUR	v %		
Ing. Ondíra Juraj	18 814	94,07%	94,07%	
Ing. Ondíra Ján	1 186	5,93%	5,93%	
Spolu	20 000	100,00%	100,00%	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom**

Spoločnosť bola materskou účtovnou jednotkou, ktorá vlastnila 100 % podiel v dcérskej spoločnosti AZOR M, s.r.o. Materská spoločnosť nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa podmienky stanovené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

Dcérska spoločnosť AZOR M vstúpila do likvidácie dňa 20.4.2018. Likvidácia spoločnosti bola ukončená 25.2.2019; týmto dňom spoločnosť netvorí konsolidovaný celok so žiadnou spoločnosťou.

E. 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 na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky v znení Opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74.

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 a 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 akruálnom 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 (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). 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 úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola trhovú cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou trhovú cenu.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajímateľa veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

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 pri obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere a podiely na základnom imaní ocenia reálnou hodnotou okrem cenných papierov držaných do splatnosti, cenných papierov emitovaných účtovnou jednotkou a podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou alebo v ktorých účtovná jednotka má podstatný vplyv, ktorým sa rozumie najmenej dvadsaťpercentný podiel na jej hlasovacích právach.

c) Zásoby

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v obstarávacích cenách, a to tým spôsobom, že obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na vopred stanovenú cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozúčtujú priamoúmerne k objemu vyskladnených zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Nedokončené zákazky sa účtujú vo vlastných nákladoch, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia s výnimkou zákaziek, pri ktorých sa vytvára jednotlivé hmotné aktívum (§ 30 Postupov účtovania), kedy sa účtuje podľa stupňa dokončenia.

Zásoby obstarané bezplatne, nájdené (prebytky zásob), odpad a zvyškové produkty vrátené z výroby sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Toto ocenenie zásob sa upravuje o zníženie hodnoty zásob (tvorbou opravnej položky) zistené inventarizáciou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve.

d) Zákazková výroba

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Metódu nulového zisku spoločnosť aplikuje, keď ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nie je možné spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby a preto sa zmluvné výnosy účtujú iba do výšky skutočne vynaložených zmluvných nákladov za dané účtovné obdobie, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené.

e) 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).

f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

g) 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.

h) 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 s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna 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.

i) 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.

j) 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.

k) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

l) 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.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

p) Cudzía 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.

r) 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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Osobné a úžitkové automobily	4	lineárna	25,00
Kanc.stroje, výpočt.tech., stroje-náradie	4	lineárna	25,00
Stroje-kompresory, zväračky, čerpadlá	6	lineárna	16,60
Žeriavy, prívesy	6	lineárna	16,60
Drobné stavby - unimobunka	6	lineárna	16,60
Elektrocentrály	10	lineárna	10,00
Stavebné stroje vrátane tech. zhodnot.	12	lineárna	8,30
Budovy, haly, stavby na výrobné účely	20-30	lineárna	5-3,30
Budovy, haly, stavby na administr. účely	20	lineárna	5,00

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 (spotreba materiálu, resp. ostatné služby).

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.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky peňažné diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť v minulých rokoch získala nenávratný finančný príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Predmetný majetok bol obstaraný za účelom vybavenia opravárenskej haly. Nenávratný finančný príspevok predstavuje 50 % z ceny obstaraného dlhodobého hmotného majetku, t.j. sumu 47 731 €. Účtovná jednotka schválený objem dotácie inkasovala v dvoch etapách, a to v závere roka 2009 čiastku 39 615 € a v marci 2010 v čiastke 8 116 €.

Druh majetku	Obst.cena majetku v €	Poskytnutá dotácia €
Stroje, prístroje a zariadenia	95 462	47 731

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o oprave chýb minulých období.

F. 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 – spoločnosť eviduje softvér vo vstupnej cene 12 904 €, oprávky k softvéru vo výške 9 419 €, ku dňu zostavenia účtovnej závierky je zostatková cena tohto majetku 3 485 €.

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	484 078	3 304 282	2 688 228				0	0	6 476 588
Prírastky		5 204	131 874				143 857		280 935
Úbytky			104 441				137 078	0	241 519
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	484 078	3 309 486	2 715 661	0	0	0	6 779	0	6 516 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		988 414	2 442 496						3 430 910
Prírastky		144 210	120 899						265 109
Úbytky			104 441						104 441
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 132 624	2 458 954	0	0	0	0	0	3 591 578
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	484 078	2 315 868	245 732	0	0	0	0	0	3 045 678
Stav na konci účtovného obdobia	484 078	2 176 862	256 707	0	0	0	6 779	0	2 924 426

Významné prírastky v dlhodobom hmotnom majetku :

- v položke stavby – výmena pôvodnej brány za samonosnú posuvnú bránu v hodnote 5 204 €
- v položke samostatných hnutelných vecí významný prírastok predstavoval nákup strojov a prístrojov v celkovej hodnote 105 566 € a nákup dopravných prostriedkov v celkovej hodnote 26 308 €.

Úbytok majetku predstavoval predaj vozidiel alebo vyradenie niektorých položiek, ktoré účtovná jednotka posúdila ako nepotrebný, resp. nadbytočný majetok.

Pri procedúrach následného ocenenia uvedenej kategórie majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné diferencie oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné 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	473 524	3 304 282	2 645 855				9 322		6 432 983
Prírastky	10 554		82 120				83 351		176 025
Úbytky			39 747				92 673		132 420
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	484 078	3 304 282	2 688 228	0	0	0	0	0	6 476 588
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		844 557	2 337 058						3 181 615
Prírastky		143 857	145 185						289 042
Úbytky			39 747						39 747
Stav na konci účtovného obdobia	0	988 414	2 442 496	0	0	0	0	0	3 430 910
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 524	2 459 725	308 797	0	0	0	9 322	0	3 251 368
Stav na konci účtovného obdobia	484 078	2 315 868	245 732	0	0	0	0	0	3 045 678

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a osobné a úžitkové automobily aj formou havarijného poistenia v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa. Ročné poistné v sledovanom období bolo vo výške 23 832 €.

Spoločnosť má poistené stavby – budovy a prevádzkovo-obchodné zariadenia v nich (druh poistenia: nebezpečenstvo - požiaru, živelné pohromy, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež a vandalizmus). Ročná výška poistného budov a prevádzkovo-obchodných zariadení je 1 889 €. Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách.

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

Účtovná jednotka nemá obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom a nemá uzatvorené žiadne zmluvy o zabezpečení záväzku prevodom práva k majetkovým položkám.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepoj.ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného odbobia	9 000		2 255 104		406 860	0			2 670 964
Prírastky			493 489			445 086			938 575
Úbytky	9 000		992 200		30 860	184 609			1 216 669
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 756 393	0	376 000	260 477	0	0	2 392 870
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného odbobia	7 317								7 317
Prírastky									0
Úbytky	7 317								7 317
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného odbobia	1 683	0	2 255 104	0	406 860	0	0	0	2 663 647
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 756 393	0	376 000	260 477	0	0	2 392 870

Dlhodobý finančný majetok vo forme poskytnutých pôžičiek je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam dlžníka v prospech našej spoločnosti, a to vo výške zostatku istiny a príslušenstva.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepoj.ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	574 119		610 330			62 316			1 246 765
Prírastky			2 379 080		408 860				2 787 940
Úbytky	565 119		734 306		2 000	62 316			1 363 741
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	9 000	0	2 255 104	0	406 860	0	0	0	2 670 964
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky	7 317								7 317
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	7 317	0	0	0	0	0	0	0	7 317
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	574 119	0	610 330	0	0	62 316	0	0	1 246 765
Stav na konci účtovného obdobia	1 683	0	2 255 104	0	406 860	0	0	0	2 663 647

b) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom

Účtovná jednotka môže voľne disponovať s dlhodobým finančným majetkom.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	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
Materiál	3 778			614	3 164
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	3 415	1 136		1 189	3 362
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	7 193	1 136	0	1 803	6 526

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob oproti oceneniu v účtovníctve bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku poklesu obratu, predajnosti a použiteľnosti. Opravná položka bola vytvorená odhadom ako rozdiel medzi účtovnou hodnotou a čistou realizačnou hodnotou vybraných položiek zásob materiálu.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby v poisťovni UNIQA, a to pri nasledovných druhoch poistenia:

- poistenie požiarneho nebezpečia – poistná suma zásob vo výške 167 000 €
 - poistenie proti krádeži, lúpeži a vandalizmu – poistná suma zásob vo výške 188 400 €
 - poistenie nebezpečia vody z vodovodných zariadení – poistná suma zásob vo výške 57 000 €
- Výška nákladov na poistenie zásob predstavuje 225 €.

c) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami

Účtovná jednotka vo vykazovanom období nemala zriadené záložné právo na zásoby a ani žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s uvedeným majetkom.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka vo vykazovanom období účtovala o zákazkovej výrobe v celkovej výške 1 626 578 €. V nasledujúcej tabuľke sú uvedené údaje z rozpracovaných zákaziek k 31.12.2019.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Vyfaktúrované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	908 524
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 626 578
Suma prijatých preddavkov	1 209 689

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	91 275	23 588	3 618	37 186	74 059
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	91 275	23 588	3 618	37 186	74 059

Spoločnosť vytvára opravné položky k rizikovým a sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie a k pohľadávkam, pri ktorých existuje predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Opravné položky neboli tvorené na pohľadávky po lehote u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, na pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých sa dá uplatniť záložné právo alebo iný druh zabezpečenia platenia.

b) 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			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	144 243		144 243
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	144 243	0	144 243
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotk.			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	706 767	365 958	1 072 725
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			0
Čistá hodnota zákazky	1 626 578		1 626 578
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	130 959		130 959
Iné pohľadávky	161 423	54 375	215 798
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 625 727	420 333	3 046 060

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 625 727	2 690 518
Pohľadávky po lehote splatnosti	420 333	240 228
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 046 060	2 930 746
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	118 548	232 236
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	25 695	39 336
Dlhodobé pohľadávky spolu	144 243	271 572

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období eviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Jedná sa o pohľadávky z titulu poskytnutia pôžičky. Celkový objem pohľadávok zabezpečených zmenkami a záložným právom k nehnuteľnostiam dlžníkov je vo výške 152 tis. € + príslušenstvo. Objem pohľadávok vo výške 56 tis. € je zabezpečený exekučným titulom na majetok dlžníka.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období účtovala o odloženej dani. Výška daňovej pohľadávky predstavuje čiastku 17 334 €. V súlade s platnými postupmi účtovania a vykazovania je odložená daňová pohľadávka súčasťou výsledného zostatku odloženej dane v časti G, bod 3, kde je uvedený aj jej výpočet.

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

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 932	9 121
Bankové účty	2 803 587	2 593 645
Peniaze na ceste		
Spolu	2 811 519	2 602 766

b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	413 950		413 950	0
Dlhové CP na obchodovanie				0
Emisné kvóty				0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0
Ostatné realizovateľné CP				0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				0
Krátkodobý finančný majetok spolu	413 950	0	413 950	0

c) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť vo vykazovanom období nevykazuje zníženie hodnoty uvedenej kategórie majetku; z uvedeného dôvodu netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

d) Obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

e) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou

Spoločnosť postupovala pri oceňovaní krátkodobého finančného majetku v súlade s platnými postupmi. Výsledky z následného ocenenia sú súčasťou výkazu ziskov a strát. Ku dňu účtovnej závierky účtovná jednotka nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

f) Údaje o vlastných akciách a vlastných obchodných podieloch

V závere roka účtovného obdobia spoločnosť nadobudla obchodný podiel jedného zo spoločníkov. Predmetný obchodný podiel bol v priebehu obdobia od nadobudnutia do následného odpredaja evidovaný ako vlastný. Ku dňu účtovnej závierky predmetný podiel získali odplatne zostávajúci spoločníci.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	229	148
update software	229	148
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 827	17 217
poistenie vozidiel, majetku, predplatné literatúry, syst.podpora softvéru	14 827	17 217
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	671	4 744
úroky z pôžičiek, nevyfaktúrované dodávky - vodné, stočné	671	4 744

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo; jeho výška k súvahovému dňu činí 20 000 €. Ku dňu účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

c) Rozdelenie účtovného zisku alebo usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie zo dňa 24.6.2019 na svojom zasadnutí rozhodlo, že výsledok hospodárenia – zisk za rok 2018 vo výške 709 441 € sa zaúčtuje:

- na nerozdelný zisk minulých období vo výške 703 441 €
- na doplnenie sociálneho fondu vo výške 6 000 €

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (- strata)	709 441
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	6 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	703 441
Neuhradená strata r.2013	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčt. z dlhodobej na krátkodobú	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 638	5 777	1 540	0	-4 472	18 403
Rezerva na odchodné	3 247	1 126				4 373
Rezerva na záručné opravy	15 391	4 651	1 540		-4 472	14 030
Rezerva na znečistenie životného prostredia						
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 501	79 518	64 658	4 671	4 472	87 162
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	62 442	57 404	61 147	1 295		57 404
Rezerva na prémie a odmeny	0					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 600	7 100	3 600			7 100
Rezerva na odchodné	3 516	2 787				6 303
Rezerva na záručné opravy	3 032			3 376	4 472	4 128
Rezerva na znečistenie životného prostredia						0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	-89	727	-89			727
Rezerva na zľavu	0	11 500	0			11 500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 590	3 180	132		18 638
Rezerva na odchodné	2 281	966			3 247
Rezerva na záručné opravy	13 309	2 214	132		15 391
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 687	72 236	65 550	5 872	72 501
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	63 229	62 442	61 492	1 737	62 442
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 700	3 600	3 700		3 600
Rezerva na odchodné	265	3 251			3 516
Rezerva na záručné opravy	4 135	3 032		4 135	3 032
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na pokutu					0
Rezerva na reklamácie					0
Rezerva na zľavu	358	-89	358		-89
Nevyfakturované dodávky					0

Krátkodobé rezervyZákonné a ostatné zákonné*Nevyčerpaná dovolenka*

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

Na priebežný audit, overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva je zúčtovaná vo výške zmluvne dohodnutého honorára za poskytnuté auditorské služby.

Záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy realizovaných stavebných zákaziek, ktoré boli ukončené pred 31. decembrom 2019. Rezerva bola vypočítaná kvalifikovaným odhadom podielu nákladov na odstránenie chýb a nedorobkov na stavbách k realizovaným výnosom ako priemer za obdobie posledných troch rokov.

Dlhodobé rezervy

V kategórii dlhodobých rezerv účtovná jednotka vykazuje rezervy viažuce sa na záručné opravy s predpokladanou lehotou možného použitia v období, ktoré presahuje jeden rok. Údaj o dĺžke trvania rezervy vychádza zo zmluvných podmienok uzatvorených s odberateľmi výkonov a stavebných prác na zákazkách.

Ďalšiu kategóriu tvoria rezervy na odchodné. Rezerva na odchodné sa stanovuje vo výške priemerného mesačného platu zamestnancov, u ktorých je pravdepodobnosť odchodu do dôchodku najbližšie 3 roky.

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	26 275		26 275
Ostatné záväzky voči prepojeným osobám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			
Dlhodobé prijaté preddavky			
Dlhodobé zmenky na úhradu			
Záväzky zo sociálneho fondu	6 694		6 694
Odložený daňový záväzok	32 512		32 512
Dlhodobé záväzky spolu	65 481	0	65 481
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 916 653	104 184	2 020 837
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné záväzky voči prepojeným účt.jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 736		1 736
Záväzky voči zamestnancom	75 942		75 942
Sociálne poistenie	48 426		48 426
Daňové záväzky a dotácie	124 450		124 450
Iné záväzky	4 171		4 171
Krátkodobé záväzky spolu	2 171 378	104 184	2 275 562

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky v lehote splatnosti	2 171 378	1 251 240
Závazky po lehote splatnosti	104 184	19 330
Krátkodobé záväzky spolu	2 275 562	1 270 570
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	62 197	82 342
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	3 284	
Dlhodobé záväzky spolu	65 481	82 342

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu je 45 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky z titulu zádržného.

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

d) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	204 738	230 179
odpočítateľné	-30 397	-30 412
zdaniteľné	235 135	260 591
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-49 919	-29 316
odpočítateľné	-52 147	-31 571
zdaniteľné	2 228	2 255
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	32 512	42 181
Zmena odloženého daňového záväzku	-9 669	-3 683
Zaúčtovaná ako náklad	-9 669	-3 683
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vo výkaze súvahy ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok, nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

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	10 204	6 446
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 819	10 193
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	6 000	11 000
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 819	21 193
Čerpanie sociálneho fondu	19 329	17 435
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 694	10 204

Povinný prídél do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídélu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond bol tvorený aj prídélom zo zisku.

Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 19 329 €.

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala a ku dňu účtovnej závierky nevykazuje žiadne prijaté bankové úvery, pôžičky alebo finančné výpomoci.

6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	68	205
Nenávratný finančný príspevok na obst.dlhodob.hmot.majetku	68	205
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	137	137
Nenávratný finančný príspevok na obst.dlhodob.hmot.majetku	137	137

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Účtovná jednotka v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Výnosy zo zákazky (účet 606)		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predch.úct. obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predch.úct. obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predch.úct. obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predch.úct. obdobie
Tuzemsko	1 577 626	1 283 988	5 672 091	4 002 184	550 436	1 076 142	7 800 153	6 362 314
Zahraničie							0	0
Spolu	1 577 626	1 283 988	5 672 091	4 002 184	550 436	1 076 142	7 800 153	6 362 314

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je vykázaná vo výkaze ziskov a strát v čiastke 2 843 €.

Zmena je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 843	0	80 020	2 843	-80 020
Výrobky	0		0	0	0
Zvieratá				0	0
Spolu	2 843	0	80 020	2 843	-80 020
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné - prevod na účet 316-zmena metodiky účtovania zákazkovej výroby	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2 843	-80 020

3. Aktivácia, tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	282
aktivácia dlhodobého majetku	0	282
Tržby z predaja dlh.nehm. a hmot.majetku a materiálu, z toho:	118 090	203 072
tržby z predaja materiálu	100 707	199 531
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 207	16 892
náhrady škôd od poisťovní, od zamestnancov	29 189	2 865
výnosy z predpis.náhrad súd.popl. a pauš.nákladov voči dlžníkom	0	3 567
náhrady škôd od iných subjektov	26 699	0
zúčtovanie dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok	137	137
výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	769	451
výnosy z odpísaných záväzkov	2 386	5 566
ostatné výnosy z dodávky el.energie - fotovoltaika	1 687	2 065
preplatok z RZZP	0	2 089
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	340	152
Finančné výnosy	2 382 526	1 028 745
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 382 526</i>	<i>1 028 745</i>
výnosy z krátkodob. finančného majetku	0	31 159
výnosy z precenenia CP	0	2 022
výnosy z dlhodobého fin.maj.	94 434	632 980
tržby z predaja cenných papierov	966 001	300 700
tržby z predaja vlastného obchodného podielu	1 250 564	0
výnosové úroky	71 330	61 705
ostatné výnosy z finančnej činnosti	197	179

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	5 672 091	4 002 184
Tržba za tovar	1 577 626	1 283 988
Výnosy zo zákazky	550 436	1 076 142
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 800 153	6 362 314

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 112 469	1 690 879
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 100</i>	<i>6 900</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 800	6 600
súvisiace auditorské služby - overenie výročnej správy	300	300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 105 369	1 683 979
opravy a udržiavanie	86 164	112 430
cestovné a ubytovanie	75 222	91 893
reprezentačné	11 271	9 114
služby spojov, telef.	13 372	13 212
práce v kooperácii - stavebné poddodávky + dopravné poddodávky	1 394 315	1 034 662
stočné, likvidácia odpadov	29 626	73 274
nájomné	73 141	69 806
náklady na reklamu a propagáciu, inzerciu	3 981	5 272
poddodávky pre servis	19 892	17 077
právne, ekonomické, notárske a iné služby	19 721	21 379
dopravné služby	68 618	160 025
školenia, audity, poradenstvo	24 606	20 080
PC služby	22 631	20 543
hodnota rozostavanej časti stavby pri predaji	227 906	0
ostatné	34 903	35 212
Zostatková cena predaného dlh. majetku a predaného materiálu, z toho:	80 153	170 897
predaný materiál	80 153	170 897
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 593	47 856
ďary	0	350
zmluvné a ostatné pokuty a penále	249	673
odpis pohľadávok	6 022	17 726
poistenie majetku a podnik. činnosti	28 840	26 956
tvorba a zúčtovanie rezervy na zár.opravy	-265	978
náklady za spôsobené škody	800	507
poskytnuté sponzorské v športe	15 000	0
iné	947	666
Finančné náklady, z toho:	2 225 400	317 073
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>42</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 225 358	317 073
predané cenné papiere	963 950	300 000
predaný vlastný obchodný podiel	1 250 564	
opravná položka k dlhodobému fin.majetku	0	7 317
náklady na fin.majetok	1 094	4 210
nákladové úroky	14	0
bankové poplatky	8 053	5 546
ostatné finančné náklady	1 683	

I. 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 obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	722 454	x	x	754 260	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	151 715	21,00 %	x	158 395	21,00 %
Pripočítateľné položky	86 270	18 117	2,51 %	88 052	18 491	2,45 %
Odpočítateľné položky	-33 907	-7 121	-0,99 %	-612 340	-128 591	-17,05 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	774 817	162 711	22,52 %	229 972	48 294	6,40 %
Daňová licencia		0				
Splatná daň z príjmov	x	162 711	22,52 %	x	48 294	6,40 %
Daň vybraná zrážkou		108	0,00 %		208	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	-9 669	-1,34 %	x	-3 683	-0,49 %
Celková daň z príjmov	x	153 150	21,18 %	x	44 819	5,91 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť evidovala v podsúvahovej evidencii v bežnom období odpísané pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté postúpením. Ku dňu účtovnej závierky účtovná jednotka neeviduje v podsúvahovej evidencii žiadne zostatky.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme plochu pri hale na výrobné účely (v nájme 1 275 m²). Ročné nájomné predstavuje 6 350 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme pozemky na Medenej ulici na skladovacie účely a parkovanie vozidiel (1 469 m²). Ročné nájomné je 4 407 €. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme budovu a pozemok na Bronzovej ul. na podnikateľské účely a budovu – obchodné centrum na Bronzovej ul. na podnik. účely s ročným nájomným vo výške 33 386 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme zastavané plochy a nádvorcia na parkovanie vozidiel a na skladovacie účely v lokalite Košice na Medenej ulici. Ročné nájomné činí 6 146 €. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť skladu pneumatík a ďalšie nebytové priestory s pozemkom na parkovanie tretím stranám na výrobné účely, obchodné účely a parkovanie vozidiel. Ročné výnosy z nájomného sú 5 951 €.

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosť v obci Medzev neziskovej organizácii na prevádzkovanie domova dôchodcov. Výnos z nájomného za rok je 263 292 €.

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosť na Kováčskej ulici v Košiciach, ročný výnos z prenájmu činí 79 052 €. Prenajatý majetok má spoločnosť vykázaný v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Účtovná jednotka neeviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje a nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti sú v pracovnoprávnom vzťahu a poberajú príjmy zo závislej činnosti. Výhody, ktoré využívajú v rámci spoločnosti:

- služobné autá používajú na súkromné účely – predstavuje to pre nich nepenažný príjem, ktorý podlieha dani z príjmov a odvodom poistného,
- poskytnutie pôžičky spoločníkovi.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom pozemkov	03	6 146	6 146
nájomné za budovy	03	44 143	44 143
predané služby	03	2 502	322
predané služby - prenájom	03	1 374	0
predaný tovar	02	229	817
pôžička spoločníkovi - vrátenie	08	40 000	30 000
výnosové úroky	08	395	3 243
podieľ na zisku - dcérska spoločnosť	11	0	568 618
likvidačný zostatok - dcérska spoločnosť	11	1 668	0

(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	0	30
Ostatné pohľadávky a pôžičky voči prepojeným účt.jednotkám	0	12 489
Pohľadávky voči spoločníkom	0	42 000
Spolu aktíva	0	54 519
Záväzky z obchodného styku		
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		
Spolu pasíva	0	0

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

Po dátume súvahy v súvislosti so správami o rozšírení koronavírusu (COVID 19) z Číny do celého sveta sme zvážili všetky potenciálne dopady tejto pandémie na činnosť firmy. Vzhľadom na absenciu prognóz dopadu na makro úrovni, nie je možné odhadnúť dopad na činnosť jednotlivých podnikateľských subjektov. V zásade vnímame ohrozenie v dvoch rovinách, a to na strane externých rizík – pokles výnosov v segmente stavebníctvo a zhoršená platobná disciplína, ako aj na strane vnútorných rizík – obmedzenie fungovania vplyvom ohrozenia zamestnancov.

V čase zostavenia účtovnej závierky sme analyzovali vývoj vecných a finančných ukazovateľov za obdobie štyroch mesiacov roka 2020. Nezaznamenali sme v tejto súvislosti pokles výkonov ani nepriaznivý vývoj ostatných ekonomických a finančných parametrov, ktoré by indikovali potrebu ich zohľadnenia v účtovnej závierke za rok 2019. Akékoľvek negatívne vplyvy, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

O. 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	20 000	0	0	0	20 000
Základné imanie	20 000	0	0	0	20 000
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	0	0	0		0
Zákonné rezervné fondy	4 332	0	0	0	4 332
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 332	0	0	0	4 332
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	199 164	0	0	0	199 164
Štatutárne fondy		0	0	0	0
Ostatné fondy	199 164	0	0	0	199 164
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	10 114 446	0	1 716 110	703 441	9 101 777
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 114 446	0	1 716 110	703 441	9 101 777
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	709 441	569 304	6 000	-703 441	569 304
Vlastné imanie spolu	11 047 383	569 304	1 722 110	0	9 894 577

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roku 2019 nezmenila.

Úbytky na vlastnom imaní za rok 2019 predstavovali v dominantnej miere vyplatené podiely na zisku spoločníkom a vybranej kategórii pracovníkov; časť zisku bola pridelená do sociálneho fondu.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	20 000	0	0	0	20 000
Základné imanie	20 000	0	0	0	20 000
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 116	0	0	216	4 332
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 116	0	0	216	4 332
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	199 164	0	0	0	199 164
Štatutárne fondy		0	0	0	0
Ostatné fondy	199 164		0	0	199 164
Oceň. rozdiely z precenenia	565 119	0	565 119	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	565 119	0	565 119	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 826 377		2 448 146	736 215	10 114 446
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 826 377		2 448 146	736 215	10 114 446
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	747 431	709 441	11 000	-736 431	709 441
Vlastné imanie spolu	13 362 207	709 441	3 024 265	0	11 047 383

R. 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.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predchádz. účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	722 454	754 260
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	50 030	-1 081 213
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	265 419	289 043
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 (+)	0	0
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-235	3 048
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-25 200	-19 515
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 245	-6 654
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-94 434	-635 980
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	14	0
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-71 330	-61 705
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-19 434	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 (+/-)	-11 015	-649 450
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)	723 508	2 196 018
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-144 617	1 832 637
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	898 044	-839 840
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-443 869	78 987
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	413 950	1 124 234
	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)	1 495 992	1 869 065
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	71 330	61 705
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-14	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	1 567 308	1 930 770

A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	108 338	320 180
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	1 675 646	2 250 950
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 794	0
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-143 857	-83 069
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 (-)	-400 000	-2 314 718
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	17 383	0
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 (+)	991 766	1 312 481
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-400 000	-406 000
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	184 000	60 000
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1 668	568 618
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	247 166	-862 688
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)	2 051	-565 119
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	2 216 565	0

C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-2 214 514	0
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 (-)	0	0
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	-565 119
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	0	0
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	0	0
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 716 110	-2 459 146
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-1 714 059	-3 024 265
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	208 753	-1 636 003
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 602 766	4 238 769
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	2 811 519	2 602 766

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, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 811 519	2 602 766