

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**  
 v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	<b>HELORO s.r.o.</b>
Sídlo:	811 02 Bratislava, Medená 5
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 06.5. 1992.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť HELORO s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2019

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- Inžiniersko-poradenská činnosť v stavebníctve a v oblasti strojárstva, prevádzkovanie stavebno-montážnych a stavebno-údržbárskych prác, montáž a údržba strešných a iných železných konštrukcií, zatepľovanie budov, izolačné práce
- Montáž a údržba strojov, strojných a technologických zariadení, meracej a regulačnej techniky, TV antén, satelitných zariadení a káblových TV rozvodov
- Sprostredkovanie obchodu a obchodná činnosť so stavebným materiálom, stavebnými polotovarmi, strojmi a strojnými zariadeniami, hutným a spojovacím materiálom, dopravnými prostriedkami a autosúčiastkami, pneumatikami, bicyklami, výrobkami zo skla, porcelánu a keramiky, textilom a bytovým textilom, odevami, obuvou, drogistickým tovarom, kozmetikou, nábytkom a bytovými doplnkami, koženou galantériou, spotrebnou elektronikou, fotokino potrebami, optickými prístrojmi, originálne balenými požívatinami, nápojmi, tabakovými výrobkami hračkami, športovými potrebami časopismi, knihami a novinami
- Zahranično-obchodná činnosť
- Nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Zásielkový predaj
- Baliace činnosti
- Výroba výrobkov z plastov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
- Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutelných vecí
- Reklamné a marketingové služby
- Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- Maloobchod a veľkoobchod s motorovými vozidlami s ojazdenými motorovými vozidlami, s náhradnými dielmi pre motorové vozidlá, s autodoplnkami, s motocyklami a náhradnými dielmi pre motocykle
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla

- Vykonávanie odťahovej služby
- Maloobchod a veľkoobchod s pevnými, kvapalnými, plynými palivami s pohonnými látkami, s olejmi a mazivami
- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Opravy karosérií
- Vykonávanie činnosti viazaného finančného agenta
- Výlučný sprostredkovateľ poistenia
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb – technologickej časti
- Inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
- Servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadiel s obsahom kontrolovanej látky
- Kontrola úniku kontrolovaných látok zo zariadení
- Zhodnotenie kontrolovaných látok a odber kontrolovaných látok vrátane plnenia tlakových nádob na plyny s obsahom kontrolovanej látky
- Skladovanie
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Stavebné cenárstvo
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
- Opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Poradenská činnosť v oblasti energetiky v rozsahu voľnej činnosti
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových
- Oprava vyhradených technických zariadení plynových
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení plynových
- Výkon činnosti energetického audítora
- Poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 669 194	3 751 698	Áno
Čistý obrat celkom	12 251 058	12 301 451	Áno
Počet zamestnancov	69,8	65,3	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **bez náplne**

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 14.06.2019

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR číslo 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): **žiadny**

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: **žiadny**

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: **bez náplne**

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: **bez náplne**

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: (vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	69,80	65,30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	71
- počet vedúcich zamestnancov	6	3

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Riadna účtovná závierka Spoločnosti je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 o účtovníctva v znení neskorších predpisov a bola zostavená na základe princípu nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením **dôvodu** ich uplatnenia a ich **vplyvu na hodnotu** majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

- súdny spor Ing. Július Lukovics c/a Heloro s.r.o. o zaplatenie 435 698,71 € s príslušenstvom a náhrady trov konania, vedený Okresným súdom Bratislava I pod sp. Zn. 35 Cb/152/2019 na tom skutkovom základe, že žalobcovi v rozpore so zákonom a znením spoločenskej zmluvy nebol vyplatený údajne legitímny podiel na zisku spoločnosti HELORO s.r.o. za obdobia rokov 2015 až 2018, a to podľa názvu žalobcu výlučne na základe svojvoľného postupu majoritného spoločníka resp. ním ovládanej obchodnej spoločnosti. Žalobca Ing. Július Lukovics dňa 01.01.2020 zomrel.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenení v účtovníctve obstarávacími cenami; nehmotný majetok tvoria zložky majetku, ktorých obstarávací cena je vyššia ako 2400,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok; nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý nehmotný majetok ( účtuje na účet 518-Ostatné služby)

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastné náklady

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DNHM nebol obstaraný iným spôsobom

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenení v účtovníctve obstarávacími cenami; hmotným majetkom sú samostatné hnutelné veci, ktorých obstarávací cena je vyššia ako 1700,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok; hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý nehmotný majetok ( účtuje na účet 501 –Spotreba materiálu )

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: DHM nebol vytvorený vlastnou činnosťou
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DHM nebol obstaraný iným spôsobom
7. Dlhodobý finančný majetok: poskytnutá dlhodobá pôžička je ocenený v účtovníctve menovitou hodnotou.
8. Zásoby obstarané kúpou: v priebehu účtovného obdobia zásoby boli ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, balné a pod.); Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíme na sklad sa používa metóda kľzavého váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade; Spoločnosť nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: v priebehu účtovného obdobia zásoby vytvorené vlastnou činnosťou boli ocenené vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií (priamymi nákladmi - materiál, mzda, spotreba energií, odpisy strojov, nájomné atď.); Spoločnosť účtuje o zásobách vytvorenou vlastnou činnosťou spôsobom A; Spoločnosť nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.
10. Zásoby obstarané iným spôsobom: zásoby neboli obstarané iným spôsobom
11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: Spoločnosť účtuje o projektoch ako zákazkovú výrobu. Zákazka má vlastné interné číslo. Počas účtovného obdobia všetky došlé a vyšle doklady na projekty boli sledované v účtovníctve podľa tohto čísla. K 31.12.2019 zostatok zákazkovej výroby je upravený použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.
12. Pohľadávky: pri ich vzniku sa oceňuje menovitou hodnotou, obstarávacími cenami pri ich odplatnom nadobudnutí. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia pohľadávok sa zaúčtovávajú výsledkovo. Opravná položka sa tvorí najmä pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke k dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.
13. Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky, pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu - referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu)
14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške , ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania nákladov a príjmov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o príjmoch budúcich období na príslušných účtoch pohľadávok.
15. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia záväzkov sa zaúčtovávajú výsledkovo. Záväzky pri ich odplatnom prevzatí sa oceňujú s obstarávacou cenou.
- Rezervy boli tvorené v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov § 20 rezervy a opravné položky a s opatrením MF SR č.23054/2002-92 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v znení neskorších predpisov § 19 zásady pre tvorbu a požitie rezerv na predpokladané riziká , straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou :
- Spoločnosť tvorí rezervy :
- na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného , ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca

- na odchodné vrátane poistného
- na náklady na overenie účtovnej závierky vykazovaného účtovného obdobia
- na nevyfakturované dodávky energií (voda, plyn a pod.)
- na súdne spory
- na straty zo zákazky
- na garančné opravy

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania výnosov a výdavkov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o výdavkoch budúcich období na príslušných účtoch záväzkov.

17. Deriváty: Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: Spoločnosť nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti;

20. Majetok obstaraný v privatizácii: Spoločnosť neeviduje majetok nadobudnutý privatizáciou

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej osobitným predpisom sa na účely účtovania dane z príjmov vypočíta splatná daň z príjmov, o odloženej dani z príjmov Spoločnosť má povinnosť účtovať pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období; odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **bez náplne**

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **bez náplne**

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013.A	5	20
Stavby	021.A	30	3,33
SHV a SHV (KJ TEDOM, výpočtová technika)	022.A	4	25
SHV a SHV (Dopr., prostr., mer. príst., kompresor, nábytok...)	022.A	8	12,50
SHV a SHV (Del.stroj, geometria,....)	022.A	12	8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (prístrešok)	029.A	12	8,33

Spoločnosť nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Spoločnosť použil pri softvéri (VEMA) dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného

dlhodobého majetku.

- ÚJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci po mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru VEMA (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Úctovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **žiadna**

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### **1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	74 612	0	74 612
Úbytky	0	0	0	0	0	74 612	0	74 612
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0

<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceneniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	125 757	0	125 757
Úbytky	0	0	0	0	0	125 757	0	125 757
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>863 586</b>	<b>410 864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 401 144</b>
Prírastky	0	0	72 418	0	0	0	72 628	0	145 046
Úbytky	0	0	18 142	0	0	0	72 418	0	90 560
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>863 586</b>	<b>465 140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 000</b>	<b>210</b>	<b>0</b>	<b>1 455 630</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>145 832</b>	<b>167 697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>315 279</b>
Prírastky	0	28 758	62 036	0	0	750	0	0	91 544
Úbytky	0	0	18 142	0	0	0	0	0	18 142
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>174 590</b>	<b>211 591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>388 681</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>717 754</b>	<b>243 167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 085 865</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>688 996</b>	<b>253 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 500</b>	<b>210</b>	<b>0</b>	<b>1 066 949</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>863 586</b>	<b>399 039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 299 857</b>
Prírastky	0	0	11 825	0	0	0	11 825	0	23 650
Úbytky	0	0	0	0	0	0	11 825	0	11 825
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>863 586</b>	<b>410 864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 401 144</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>117 074</b>	<b>119 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>237 190</b>
Prírastky	0	28 758	48 581	0	0	750	0	0	78 089
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>145 832</b>	<b>167 697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>315 279</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>746 512</b>	<b>279 923</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 152 129</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>717 754</b>	<b>243 167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 085 865</b>

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): **žiadny**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	981 280
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Na základe zmluvy o zriadení záložného právo k nehnuteľnostiam č. 2215/ZPNM1/8420 v prospech záložnému veriteľovi BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v SR.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: 86 046,34 €
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 74 612,35 €
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): 0,- €

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky **súvahy**, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke **rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv**; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek **súvahy** na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	116 041	0	46 153	0	0	162 194
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	48 173	0	504	0	0	48 677
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	67 868	0	45 649	0	0	113 517
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	18 349	0	0	0	0	18 349
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	7 540	0	0	0	0	7 540
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	10 809	0	0	0	0	10 809
<i>Účtovná hodnota</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	97 692	0	46 153	0	0	143 845
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	57 059	0	45 649	0	0	102 708

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	57 483	0	28 562	0	0	86 045
Prírastky	0	0	0	0	0	59 239	0	46 153	0	0	105 392
Úbytky	0	0	0	0	0	681	0	28 562	0	0	29 243

Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>116 041</b>	<b>0</b>	<b>46 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>162 194</b>
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 706</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	16 418	0	0	0	0	16 418
Úbytky	0	0	0	0	0	3 775	0	0	0	0	3 775
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 349</b>
<i>Účtovná hodnota</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 777</b>	<b>0</b>	<b>28 562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 339</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97 692</b>	<b>0</b>	<b>46 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 845</b>

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	28 682
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Záložnou zmluvou sa zabezpečuje pohľadávka záložného veriteľa HELORO s.r.o. vyplývajúca zo Zmluvy o pôžičke uzatvorenej medzi záložným veriteľom ako veriteľom a záložcom ako dlžníkom zo dňa 24.08.2017 (ďalej len ako "zmluva o pôžičke"), na základe ktorej záložný veriteľ požičal záložcovi ako dlžníkovi sumu vo výške 86.044,78€ s 3,5% ročným úrokom.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

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	4 853	3 453	1 232	0	7 074
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>	<b>4 853</b>	<b>3 453</b>	<b>1 232</b>	<b>0</b>	<b>7 074</b>

**Komentár:** Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie materiálu na základe odborného odhadu zásob bez obratu v posledných 365 dňoch a pri tovare v hodnote rozdielu medzi predpokladanou predajnou cenou a obstarávacou cenou.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	0

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: 731 732,- €

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: zmluvnými výnosmi

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: Stupeň dokočenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: **bez náplne**

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	172 709	172 709
Celková suma vykázaných ziskov	57 249	57 249
Suma prijatých preddavkov	33 540	33 540
Suma zadržanej platby	0	0

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	18 505	270	14 047	0	4 728
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	<b>18 505</b>	<b>270</b>	<b>14 047</b>	<b>0</b>	<b>4 728</b>

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
TM-STAV, s.r.o.	1 303	1 303	100 %
ALER s.r.o.	2 000	2 000	100 %
Ostatné	1 025	1 025	100%

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam :

- opravné položky sa tvoria k nepremličaným pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti a je u nich predpoklad, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia
- opravné položky sa tvoria vo výške : 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti  
75 % k pohľadávkam nad 270 dní po lehote splatnosti  
100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti
- k zúčt. opravných položiek k pohľadávkam dôjde z dôvodu úhrady pohľadávok, na ktoré boli tvorené OP

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	884 949	80 263	965 212

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	817 475	53 944	871 419

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	500 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000569D/CORP/2015 v prospech záložného veriteľa UniCredit Czech Republic and Slovakia, a.s. na zabezpečenie Zmluvy o úverovom rámci číslo:000569/CORP/2015, zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam v prospech záložného veriteľa Tatra banka, a.s. na zabezpečenie zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02312/2015/EIF 2013

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): pozri časť 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY písm. f)

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): bez náplne**

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

x) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne**

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
<b>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</b>	<b>454</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</b>	<b>20 060</b>
Údržba ekon. systému VEMA	2 495
Ostatné	706
Odborná literatúra	326
Telefónne poplatky	969
Poistenie majetku a zodp. za škodu	2 991
Povinné zmluvné a havarijné poistenie mot.voz.	6 228
Nájomné	1 485
Parkovné	84

Reklamné služby, inzercia	4 733
Úroky	43
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)</b>	<b>455</b>
Úroky z posk. pôžičiek	455

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: Splatené ZI vo výške 6 640,- €

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: **žiadny**

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **žiadny**

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>183 173</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	150 173
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	30 000
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>183 173</b>

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): **žiadne**

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: na 1 Euro podielu na ZI pripadá 19,17 Eur zisku

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

- prídel do SF : 3 000,- €
- nerozdelený zisk minulých rokov : 124 276,43 €

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>	<b>14 604</b>	<b>118 347</b>	<b>0</b>	<b>7 797</b>	<b>125 154</b>
- z toho: na garančné opravy	14 604	2 531	0	7 797	9 338
- na odchodné vrátane odvodov	0	5 110	0	0	5 110
- na úroky, trovy, právne zastúpenie zo súdneho sporu 10Up/506/2019	0	110 706	0	0	110 706
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>102 989</b>	<b>79 563</b>	<b>65 402</b>	<b>16 108</b>	<b>101 042</b>
- z toho: na nev. dovolenky vrátane pov. poistného	56 912	63 151	54 325	2 587	63 151
na audit účt. závierky	2 260	2 260	2 260	0	2 260
na nevyfakt. energie	36	3	36	0	3
na súdny spor – NWT	6 091	0	6 091	0	0
na garančné opravy	37 690	14 149	2 690	13 521	35 628

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>	<b>21 595</b>	<b>7 836</b>	<b>0</b>	<b>14 827</b>	<b>14 604</b>
- na garančné opravy	21 595	7 836	0	14 827	14 604
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>104 774</b>	<b>81 621</b>	<b>51 937</b>	<b>31 469</b>	<b>102 989</b>
- z toho: na nev. dovolenky vrátane pov. poistného	44 056	56 912	42 766	1 290	56 912
na audit účt. závierky	2 260	2 260	2 260	0	2 260
na nevyfakt. energie	14	36	14	0	36
na súdny spor	36 270	0	0	30 179	6 091
na garančné opravy	22 174	22 413	6 897	0	37 690

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 617 356	0	1 617 356
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 376 746	593 216	1 970 062

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	97 222	0	97 222
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	814 978	284 353	1 099 331

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>1 617 257</b>	<b>97 222</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	80 287	97 222
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov *	1 537 069	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>593 216</b>	<b>284 353</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	593 216	284 353
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

\* Záväzok so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov je záväzok voči spoločníkom z titulu podielu na zisku za roky 2015 až 2018 na základe valného zhromaždenia zo dňa 27.12.2019, ktorého vyplatenie je podmienené dosiahnutím určitých ukazovateľov resp. podmienok.

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	Žiadna	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	Žiadna	0

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 066 740	765 471	301 269	21	63 266
Nedaňové opravné položky k DFM	10 809	0	-10 809	21	-2 270
Nedaňové opravné položky k zásobám	7 074	0	-7 074	21	-1 486
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	4 728	3 025	-1 703	21	-358
Nedaňové rezervy	226 196	63 151	-163 045	21	-34 239
Odpočet daňovej straty	x	0	0	21	0
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	17 110	0	-17 110	21	-3 593
Neuplatnená časť ročného odpisu majetku § 19 ods. 3 písm. a)	42	0	42	21	-9
<b>SPOLU:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>21 311</b>

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>7 587</b>	<b>4 497</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 944	5 926
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	3 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>9 944</b>	<b>8 926</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>6 684</b>	<b>5 836</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>10 847</b>	<b>7 587</b>

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
Účelový úver	€	Investičný	0	108 400	6 mesačný EURIBOR +2,90% p.a	20.09.2020
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

- účelový úver poskytnutý na základe zmluvy č.2215/INV1/8420 od BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v SR, zostatok úveru k 31.12.2019 – 108 400,- €.

Zabezpečenie : záložné právo k nehnuteľnosti na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č.2215/ZPNM1/8420 zo dňa 05.10.2015, notárska zápisnica č. N 2088/15 ako exekučným titulom, na podklade ktorej je možné vykonať exekúciu na vymoženie peňažných záväzkov, vinkulovanie výplaty poisťného plnenia v prospech Banky.

- kontokorentný úver na základe zmluvy č. S02312/2015/EIF 2013 od Tatra Banky, a.s. s výškou úverového rámca 300 000,- €, zostatok úveru k 31.12.2019 – 0,- €

Zabezpečenie : zmluva o záložnom práve k pohľadávkam – notárska zápisnica N 57/2015, bianko zmenky

- Úverový rámec na základe zmluvy č. 000569/CORP/2015 od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky s výškou úverového rámca 400 000,- €, zostatok úveru k 31.12.2019 – 0,- €.

Zabezpečenie : zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo 000569D/CORP/2015 – notárska zápisnica N 78/2017, bianko zmenky

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	1 168
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	4 212

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: bez náplne

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21 %	21 %

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	128 353	X	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	128 353	26 954	21 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	178 506	37 486	21 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	90 052	18 911	21 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21 %
6	Základ dane (R500 DP):	216 807	45 529	21 %
7	Odpočet na VaV – par. 30c	151 186	31 748	21 %
8	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21 %
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:	65 826	13 781	21 %
10	Odložená daň z príjmov:	X	-12 704	21 %
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	1 077	21 %

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	220 255	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	220 255	46 254	21 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	82 601	17 346	21 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	90 570	19 020	21 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21 %
6	Základ dane (R500 DP):	212 286	44 580	21 %
7	Odpočet na VaV – par. 30c	70 577	14 821	21 %
8	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	X	0	21 %
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	29 759	21 %
10	Odložená daň z príjmov:	x	7 322	21 %
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	37 081	21 %

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výrobky	269 124	219 922
Služby	2 385 464	2 315 690
Tovar	8 864 738	9 531 078
Zákazky	731 732	234 761
<b>Čistý obrat</b>	<b>12 251 058</b>	<b>12 301 451</b>

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 498	11 014	9 737	5 484	1 277
Výrobky	6 322	7 488	7 432	-1 166	56
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>22 820</b>	<b>18 502</b>	<b>17 169</b>	<b>4 318</b>	<b>1 333</b>
Manká a škody	x	x	X	57	26
Reprezentačné	x	x	X	0	0

Dary	x	x	X	0	0
Iné (obch.vzorky, VaV)	x	x	X	13	131
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	X	<b>4 388</b>	<b>1 490</b>

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu a tovaru	3 326	3 159
Aktivácia vnútropodnikovej prepravy	168	336
Aktivácia nehmotného dlhodobého majetku	74 612	125 757
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	79
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>78 106</b>	<b>129 331</b>

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DNHM a DHM	112 454	190 573
Tržby z predaja materiálu	1 914	5 130
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	503	415
Ostatné výnosy z HČ- prebytok na zásobách	4 508	2 541
Ostatné výnosy z HČ-náhrady z poist. Údalosti	14 800	21 099
Ostatné výnosy z HČ-predaj DrM	0	0
Ostatné výnosy z HČ-ostatné	1 049	452
<b>Ostatné výnosy z HČ – účt. Sk. 64x (R08+R09 VZaS)</b>	<b>135 228</b>	<b>220 210</b>

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 297 714	1 114 704
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	73 250	90 000
Sociálna poisťovňa	314 976	291 244
Zdravotná poisťovňa	149 737	117 147
Iné osobné a sociálne náklady	62 758	52 638
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>1 898 435</b>	<b>1 665 733</b>

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	4 952	4 830
Kurzové zisky počas roku (663.A)	93	41
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	564	198
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>5 609</b>	<b>5 069</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
opravy a udržiavanie	12 082	3 224
opravy a udržiavanie mot. vozidiel	14 571	4 884
služby spojené s uzavretými zmluvami, objednávkami	326 176	178 381
nájomné za motorové vozidlá	1 231	1 231
nájomné za kanc. a nebyt. priestory	48 514	44 015
nájomné za výrobné stroje, lešenia, fliaš tech.plyn.	9 265	8 662
Certifikácia systému ISO	0	6 500
poradenské, administratívne služby	17 058	19 612
ubytovanie	791	122
Vypracovanie rozpočtov	9 600	13 257
služby BOZP a PO	4 090	3 770
prepravné služby	18 041	19 990
služby spojené s výstavami a konferenciami	0	0
vyhotovenie WEB stránky	8 812	7 557
telekomunikačné poplatky	21 998	20 416
údržba softvérov, poč. siete	15 441	7 599
poštovné služby	4 376	4 361
reklamné služby	42 687	62 199
právne a notárske služby	8 652	5 470
vypracovanie dokumentácie	5 051	3 351
služba na výrobu lehátok	24	590
skúšky+certifikácia zhody výrobkov	0	309
Zrážková voda	1 443	1 588
Audit škoda, test kvality	2 040	2 132
Audítorské služby	9 460	9 460
Školenia, kurzy semináre	10 462	9 789
Odmeny na základe zmlúv o spolupráci	21 600	20 000
Licenčné poplatky	8 301	7 897
Servisné služby a revízie Škoda	4 161	6 934
STK, osv. O STK, emis. kontroly Škoda	7 244	6 411
Odvoz odpadu	3 918	4 693
Služby - VaV	676	8 207
ostatné služby	28 190	17 619
Reprezentačné náklady	8 299	7 664
Cestovné	26 074	26 753
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>700 328</b>	<b>544 647</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x,53x,54x,551x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
<b>Predaný tovar z toho</b>	<b>8 156 666</b>	<b>8 828 434</b>
Motorové vozidlá nové s príslušenstvom	7 837 752	8 480 691
Motorové vozidlá ojazdené	58 532	82 003
Izolačná polyetilénová pena, drevovýrobky, ostatný tovar	260 382	265 740
<b>Spotreba materiálu z toho</b>	<b>1 199 651</b>	<b>1 056 232</b>
materiál na opravy a údržby	776 525	664 511
obchodné vzorky	181	419
PHM pre dopravné prostriedky	31 156	29 202
materiál na opravu dopravných prostriedkov	1 162	1 717
nakúpený drobný hmotný majetok	21 018	19 868

kancelársky materiál	7 973	6 113
reklamné predmety	3 875	3 600
Ostatý materiál (odb.lit., letáky...)	1 727	1 853
drobný materiál mimo sklad, priama spotreba	108 718	88 250
spotrebný materiál pri výrobe	7 425	7 954
čistiaci, hygienický materiál	2 943	2 045
materiál na výrobu vlastných výrobkov	180 128	149 749
Materiál na VaV	56 820	80 951
<b>Spotreba energie z toho</b>	<b>33 467</b>	<b>30 569</b>
elektrina	10 084	9 405
voda	21 739	19 979
plyn	1 644	1 185
<b>Opravné položky k zásobám z toho</b>	<b>2 222</b>	<b>385</b>
k materiálu	2 222	385
k tovaru	0	0
<b>Dane a poplatky z toho</b>	<b>39 613</b>	<b>35 001</b>
daň z motorových vozidiel	5 770	5 464
Daň z nehnuteľnosti	5 167	5 167
kolky	23 797	21 623
Koncesionárky poplatok	956	956
Poplatky za komunálny odpad	997	228
Ostatné	2 926	1 563
<b>Odpisy a OP k DHM a DNHM</b>	<b>78 238</b>	<b>78 089</b>
<b>Zostatková hodnota predaného DM a materiálu</b>	<b>88 960</b>	<b>129 652</b>
<b>Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam</b>	<b>-11 122</b>	<b>6 656</b>
<b>Ostatné náklady na HČ z toho :</b>	<b>138 913</b>	<b>16 678</b>
Dary	1 399	5 104
Pokuty a penále	250	0
Odpis pohľadávok	0	0
povinné zmluvné poistenie dopravných prostriedkov	6 949	7 064
havarijné poistenie dopravných prostriedkov	9 882	8 968
poistenie hnutelých vecí a zodp. za škodu	10 026	4 562
členské príspevky	1 278	800
Rezerva na stratu z zákazky	-1 164	0
Rezerva na garančné opravy	-4 639	15 422
Rezerva na súdny spor	110 706	-30 179
manká a škody	2 761	1 496
Ostatné	1 465	3 441

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	6 479	10 687
Kurzové straty počas roku (563.A)	488	3 455
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	4 310	562
Opravné položky k fin. majetku	-7 066	12 644
Ostatné finančné náklady (56x)	16 454	17 873
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>20 665</b>	<b>45 221</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 460	9 460
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	8 864 738	9 531 078
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	269 124	219 922
Tržby z predaja služieb (602, 606)	3 117 196	2 550 451
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 251 058</b>	<b>12 301 451</b>

Geografická oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (zákazky)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovensko	127 049	117 618	2 266 069	2 212 258	4 236 137	5 374 380	731 732	234 761
Maďarsko	72 365	47 308	66 617	43 355	21 756	6 543	0	0
Rumunsko	1 250	0	0	83	0	0	0	0
Česká republika	336	0	16 061	19 551	29 341	34 567	0	0
Nemecko	0	0	5 507	7 200	4 577 504	4 115 588	0	0
Taliansko	68 124	54 996	28 589	30 681	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	2 391	2 546	0	0	0	0
Švajčiarsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	0	0	0	16	0	0	0	0
Francúzsko	0	0	230	0	0	0	0	0
Spolu	269 124	219 922	2 385 464	2 315 690	8 864 738	9 531 078	731 732	234 761

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **žiadne**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Súdny spor Ing. Július Lukovics c/a Heloro s.r.o. o zaplatenie 435 698,71 € s príslušenstvom a náhrady trov konania, vedený Okresným súdom Bratislava I pod sp. Zn. 35 Cb/152/2019 na tom skutkovom základe, že žalobcovi v rozpore so zákonom a znením spoločenskej zmluvy nebol vyplatený údajne legitímny podiel na zisku spoločnosti HELORO s.r.o. za obdobia rokov 2015 až 2018, a to podľa názvu žalobcu výlučne na základe svojvoľného postupu majoritného spoločníka resp. ním ovládanej obchodnej spoločnosti. Žalobca Ing. Július Lukovics dňa 01.01.2020 zomrel.

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **žiadne**

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	531 026	418 786
Majetok prijatý do úschovy	33 801	20 036
Pohľadávky z opcí	0	0
Záväzky z opcí	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné .....	0	0

Spoločnosť má svoje administratívne, skladové a výrobné priestory v Komárne (169,04 m<sup>2</sup> + 95,5 m<sup>2</sup> + 1258 m<sup>2</sup>) v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 29 793,56 €.

Spoločnosť má svoje administratívne a skladové priestory v Bratislave (414,00 m<sup>2</sup> + 54,0 m<sup>2</sup>) v nájme od tretích osôb. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 18 720,- €.

Spoločnosť má v nájme výrobné stroje v počte 4 ks, ktorých hodnota je 73 650,- €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné nájomné je 4 800,- €.

Spoločnosť má v zmysle zmluvy o zriadení konsignačného skladu majetok (materiál – motorový olej) v úschove, ktorej výška k 31.12.2019 je 6 344,- €. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede.

Spoločnosť má v úschove materiál na výrobu izolačného potrubia a vyrobené izolačné potrubia pre taliansku spoločnosť TROCELLEN ITALIA SPA, ktorej výška k 31.12.2019 je 27 456,83 €.

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **žiadne**

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **žiadne**

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: dňa 01.01.2020 zomrel spoločník Ing. Július Lukovics, jeho podiel v spoločnosti sa stal vlastným (resp. voľným podielom) o ktorý v zmysle valného zhromaždenia konaného dňa 14.04.2020 odplatným prevodom prešiel na ďalších spoločníkov ( Ing. Jozef Konczer, INTEKOM, a.s.)

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **žiadne**

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **žiadne**

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **žiadne**

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: --

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: --

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: --

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: --

k) Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch sa koronavírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Hlavnou činnosťou našej spoločnosti je predaj motorových vozidiel značky ŠKODA vyrábané v Českej republike. Na začiatku pandémie sme boli nútení mať našu predajňu automobilov povinne zatvorenú. Od začiatku pandémie sme zaznamenali pokles tržieb z predaja automobilov a tento trend poklesu predaja očakávame aj naďalej v priebehu celého roka 2020. Naše odhady medziročného poklesu tržieb sú v intervale 20 až 50 %. Okrem predaja motorových vozidiel sa však zaoberáme širokou škálou podnikateľskej činnosti ( servis motorových vozidiel, výroba izolačných výrobkov, služby poskytované v oblasti energetiky) . Aj v týchto oblastiach sme zaznamenali z dôvodu pandémie pokles tržieb ( napr. naše výrobky predávame okrem iného aj na taliansky trh , potrebné suroviny na ich výrobu zasa dovážame z Maďarska a z Talianska). Podarilo sa nám však začať vyrábať nové produkty, ktorý je dopyt na slovenskom trhu. Manažment našej spoločnosti aktívne monitoruje potencionálny dopad vzniknutej situácie na činnosť našej spoločnosti a podniká všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek prípadných negatívnych účinkov tak na spoločnosť, ako aj na jej zamestnancov. Vo všeobecnosti očakávame a pripravujeme sa na nasledovné scenáre ( tieto sa však môžu ale nemusia zhmotniť ): zmeny v cashflow ( výpadok platobnej disciplíny našich klientov, zvýšené náklady na prevádzku, zlyhanie niektorých zákaziek/projektov a podobne ), zmeny v pipeline ( posun realizácie projektov a zákaziek, zvýšenie rizikovosti nových zákaziek a projektov=odmietnutie), zmeny vo výrobo-obchodnom procese ( výpadky personálnych a subdodávateľských kapacít, výpadky/predĺženie lehoty dodania pre dodávky tovarov, surovín a technológií). Pozitívnou udalosťou však je, že na základe uzatvorenej zmluvy s Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky začala naša spoločnosť v priebehu mája 2020 pracovať na projekte „Priemyselný výskum a vývoj inovačných technológií pre oblasť energetiky“, ktorá má trvať až do roku 2023.

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: INTEKOM a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Predaj služieb ( servis, údržba )	436 153	491 358

Spriaznená osoba: COM-therm, spol. s r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Nákup služieb (nájom, ostatné)	18 615	19 599
Predaj služieb (servis, opravy technológií, ostatné)	786 214	605 386
Predaj zásob	595	20 405
Nákup zásob	2 066	3 099

Spriaznená osoba: Dunajplavba, spol. s r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Nákup služieb (nájom)	15 582	14 249
Predaj služieb	589	1 247

Spriaznená osoba: HELORO HU Kft.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Nákup tovaru	0	460
Predaj služieb (servis)	47 666	23 736
Predaj zásob	28 654	28 587
Finančná výpomoc	0	104 831
Úrok	3 050	2 252

<b>Spriaznená osoba: personálne prepojené osoby, štatutári</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Predaj služieb (servis,údržba)	562	4 077
Predaj tovaru	0	921

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

<b>Popis aktív/pasív</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
INTEKOM a.s. – pohľ. z obch. styku (účet: 311,315)	48 692	47 820
COM-therm, spol. s r.o.- pohľ. z obchodného styku ( účet : 311 )	370 778	226 603
COM-therm, spol. s r.o. – záväzky z obch. styku ( účet: 321 )	4 512	8 115
HELORO HU Kft.- pohľ. z obch. styku (účet: 311)	41 621	15 245
HELORO HU Kft.- posk.pôžička (účet: 067)	84 835	104 831

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

<b>Orgány účtovnej jednotky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Štatutárny orgán</b>	154 451	153 789
- druh príjmu (výhody):	81 201	50 539
- druh príjmu(výhody):odmena	73 250	103 250
<b>Dozorný orgán</b>	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

## Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	2 184 592
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	-1 442 792
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	741 800
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-1 386 895
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 55 897
k) vyplatené dividendy:	-30 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	2 034 419
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	150 173
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	2 184 592
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	616 423
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0

j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-466 250
k) vyplatené dividendy:	-30 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

**Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe**