

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	2	0	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	1	8	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

C - Shop, spol. s r. o.

Einsteinova 25

851 01 Bratislava

Spoločnosť C – Shop, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. novembra 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 6083/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj tovaru,
- sprostredkovateľská činnosť

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12.2019 zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 21, rue La Boétie, 75008 Paris.

Táto konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 30 (v účtovnom období 2018 bol 28).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 29, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 28 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. júna 2019 resp. 11. júla 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. marca 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Peter Dobrý
Jérôme Olivier Valette do 31.03.2019

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti počas účtovného obdobia bola takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Veolia Energia Slovensko, a.s.	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

Štruktúra spoločníkov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o ostatných finančných povinnostiach a nájmoch sú uvedené v časti H.2. a H.3.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjavné z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 rokov, 20 rokov	rovnomerná	8,34% ; 5%
Motorové vozidlá	4 roky; 6 rokov	rovnomerná	25% ; 16,67%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky; 6 rokov	rovnomerná	25%; 16,67%
SHV-Inventár	6 rokov	rovnomerná	16,67%

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	2	0	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	1	8	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	2	0	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	1	8	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2020 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy sa odchodné zvyšuje nasledovne:

- o 200 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 10 a menej ako 15 rokov,
- o 300 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 15 a menej ako 20 rokov,
- o 400 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 20 a menej ako 25 rokov,
- o 500 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 25 rokov.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2019	30
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	52,36%
Predpokladané zvýšenie miezd	4,00%
Diskontná sadzba	0,85%

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	2	0	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	1	8	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť nemala v rokoch 2019 a 2018 dlhodobý nehmotný majetok.

C-Shop, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	178 303	0	0	0	4 614	9 228	-	0	173 689	164 461
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	468 794	21 000	0	0	334 036	51 028	-	0	134 758	104 730
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	647 097	21 000	0	0	338 650	60 256	0	0	308 447	269 191
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	647 097	21 000	0	0	338 650	60 256	0	0	308 447	269 191

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2018		31.12.2018		1.1.2018		31.12.2018		1.1.2018		31.12.2018	
	Prírástky	Úbytky	Prírástky	Úbytky	Prírástky	Úbytky	Prírástky	Úbytky	Prírástky	Úbytky	Prírástky	Úbytky
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	1 445	0	176 858	178 303	0	4 614	0	0	4 614	0	173 689
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	399 162	1 536	0	68 096	468 794	262 900	71 136	0	0	334 036	136 262	134 758
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zakladné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	245 004	-50	0	-244 954	0	0	0	0	0	0	245 004	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	644 166	2 931	0	0	647 097	262 900	75 750	0	0	338 650	381 266	308 447
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	644 166	2 931	0	0	647 097	262 900	75 750	0	0	338 650	381 266	308 447

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 1.1.2019	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2019
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	533	0	0	0	533
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	533	0	0	0	533

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Na zásoby vo výške 2 665 969 EUR nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 1.1.2019	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	51 449	302 103	0	0	353 552
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	51 449	302 103	0	0	353 552

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 939 547	3 620 519
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 029 290	361 555
Spolu	3 968 837	3 982 074

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

Od 1.10.2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s.. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2019 zostatok na bežnom účte vedeným v Tatra banke 0 EUR a zároveň krátkodobú pohľadávku voči hlavnému účtu vo výške 934 180 EUR.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	496 441	129 749
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	104 253	27 247
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	104 253
Stav k 31. decembru 2018	27 247
Zmena	77 006
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	77 006
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 021	4 282
poistenie	2 994	3 983
ostatné	27	299
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	3 021	4 282

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2018: 6 639 EUR).

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	3 325 609
Prídel do sociálneho fondu	7 500
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	3 333 109

V júni 2019 rozhodlo valné zhromaždenie Spoločnosti o rozdelení zisku za rok 2018 a zároveň valné zhromaždenie rozhodlo o vyplatení zisku v sume 3 326 609,06 EUR jedinému spoločníkovi Spoločnosti.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 599 659,32 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhne valnému zhromaždeniu dotovať sociálny fond a zvyšok zisku previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31.12.2019
	Stav k 1. 1. 2019	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 582	0	0	1 414	12 168
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné	13 582	0	0	1 414	12 168
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	13 582	0	0	1 414	12 168
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 188	79 567	79 188	0	79 567
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 699	18 611	24 699	0	18 611
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24 699	18 611	24 699	0	18 611
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 290	3 395	3 290	0	3 395
Ostatné	96	196	96	0	196
Odmeny pracovníkom	51 103	57 365	51 103	0	57 365
	54 489	60 956	54 489	0	60 956
Nevyfakturované dodávky majetku	0			0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	54 489	60 956	54 489	0	60 956

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

8. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 010 119	464 283
Závazky v lehote splatnosti	1 940 909	1 325 426
	2 951 028	1 789 709

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	363 144	363 144	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 531 791	2 531 791	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	30 055	30 055	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	20 277	20 277	0	0
Daňové záväzky a dotácie	4 564	4 564	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 197	1 197	0	0
	2 951 028	2 951 028	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	61 268	61 268	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 633 240	1 633 240	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	26 737	26 737	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	18 136	18 136	0	0
Daňové záväzky a dotácie	50 325	50 325	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3	3	0	0
	1 789 709	1 789 709	0	0

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Stav k 1. januáru	5 253	4 379
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 234	3 814
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 500	7 500
Čerpanie sociálneho fondu	10 473	10 441
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 514	5 253

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

10. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od spoločnosti Veolia Environnement Finance (VEF) :

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci								
Pôžička VEF	EUR	3MEuribor + 2,35% p.a.		2020	0	0	2 000 000	2 000 000
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2 000 000</u>	<u>2 000 000</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci								
Pôžička VEF	EUR	2,35% p.a.		2020	2 002 392	2 002 392	2 487	2 487
					<u>2 002 392</u>	<u>2 002 392</u>	<u>2 487</u>	<u>2 487</u>
Spolu					<u>2 002 392</u>	<u>2 002 392</u>	<u>2 002 487</u>	<u>2 002 487</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	2 002 392	2 487
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	2 000 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>2 002 392</u>	<u>2 002 487</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 034 156		100,00 %	4 246 251		100,00 %
teoretická daň 21%		427 173	21,00 %		891 713	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	545 072	114 465	5,63 %	262 362	55 096	1,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-143 502	-30 135	-1,48 %	-103 327	-21 699	-0,51 %
Vplyv nevykázaných odložených daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Dodatočná daň z príjmu	0	0	0,00 %	950	200	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	14	3	0,00 %
Spolu	2 435 726	511 502	25,15 %	4 406 250	925 313	21,79 %
Splatná daň z príjmov		511 502	25,15 %		925 313	21,79 %
Odložená daň z príjmov		-77 005	-3,79 %		-12 171	-0,29 %
Celková daň z príjmov		434 497	21,36 %		913 142	21,50 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Tovar		
Tovar	9 780 035	8 948 171
	9 780 035	8 948 171
Služby		
Služby	4 005 598	5 839 810
	4 005 598	5 839 810
Spolu	13 785 633	14 787 981

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Inventúrny rozdiel	16 509	0
Iné	4 498	6 015
Spolu	21 007	6 015

3. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	519 570	456 797
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	189 281	164 999
Sociálne zabezpečenie	25 698	26 266
Spolu	734 549	648 062

4. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	13
Spolu	0	13

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
Nájomné	386 917	360 850
Technická pomoc	483 748	387 076
Administratívne služby	70 269	30 387
Služby centrálného IS a IT	37 962	45 277
Náklady na dopravu paliva	22 374	36 241
Opravy a udržiavanie	23 022	28 538
Servisné a revízne práce	2 498	7 090
Školenia	4 217	5 444
Náklady na reprezentáciu	5 514	3 289
Cestovné	1 171	3 412
Telefóny	2 456	2 450
Iné	79 603	93 562
Spolu	1 119 751	1 003 616

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 EUR
Manká a škody	0	116 198
Dary	41 450	12 000
Poistenie	5 866	4 648
Pokuty	56	38
Odpis pohľadávky	0	32 844
Iné	2 952	1 448
Spolu	50 324	167 177

8. Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové straty	41	49
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	41	49

9. Finančné náklady

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

	2019 EUR	2018 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	42 960	43 533
Bankové poplatky	306	382
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	43 265	43 915

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 850	4 700
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	4 850	4 700

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky	0	0
	Tržby z predaja služieb	4 005 598	5 839 810
	Tržby za tovar	9 780 035	8 948 171
	Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	13 785 633	14 787 981

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	2	0	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	1	8	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme k 31. decembru 2019 (operatívny prenájom) 7 motorových vozidiel a 3 stavebné stroje.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou Veolia Energia Slovensko, a.s. uzatvorenú zmluvu o nájme nebytových priestorov.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou Veolia Energia Slovensko, a.s. uzatvorenú zmluvu na prenájom kancelárskych priestorov v Digital Parku.

Spoločnosť má so sesterskou spoločnosťou Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. uzatvorenú zmluvu o nájme a užívaní skladovej plochy.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme k 31. decembru 2019 (operatívny prenájom) tieto motorové vozidlá a stavebný stroj:

- Stavebný stroj Manitou / kontrakt ČSOB Leasing a.s., 14.01.2015-13.01.2021
- Mitsubishi Fuso /kontrakt UniCredit Fleet Managment s.r.o., 29.06.2015-28.06.2021
- Peugeot Expert / kontrakt ČSOB Leasing a.s., 20.01.2015-19.01.2020
- Mitsubishi Fuso //kontrakt UniCredit Fleet Managment s.r.o., 02.09.2015-01.09.2021
- Citroen C3 Picasso / kontrakt ČSOB Leasing a.s., 21.04.2016-20.04.2021
- Renault Clio / Business Lease Slovakia s.r.o., 25.04.2018-24.04.2022
- Peugeot 3008 / kontrakt ČSOB Leasing a.s., od 21.11.2019-20.11.2024
- Peugeot 308 / kontrakt ČSOB Leasing a.s., od 03.05.2019-02.05.2024
- Volvo L110H / kontrakt ČSOB Leasing a.s., od 16.04.2019-15.04.2023
- Volvo L110H / kontrakt ČSOB Leasing a.s., od 16.04.2019-15.04.2023
- Nájomné motorových vozidiel vrátane servisných služieb v rámci operatívneho lízingu za rok 2019 je vo výške 100 944 EUR

Spoločnosť má v nájme pracovný stroj – triedič drevnej štiepky. Ročné nájomné za rok 2019 je vo výške 113 400 EUR.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou Veolia Energia Slovensko, a.s. uzatvorenú zmluvu o nájme nebytových priestorov (prenájom kancelárskych priestorov v Digital Parku). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomne za rok 2019 je vo výške 31 764 EUR.

Spoločnosť má so spoločnosťou Veolia Energia Východné Slovensko, a.s. uzatvorenú zmluvu o nájme nebytových priestorov (prenájom skladovacích priestorov). Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.decembra 2021. Nájomne za rok 2019 je vo výške 5 933 EUR.

Spoločnosť má s sesterskou spoločnosťou Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. uzatvorenú zmluvu o nájme a užívaní skladovej plochy. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomne za rok 2019 je vo výške 102 818 EUR.

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

V rámci dôležitých skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť patriaca do skupiny VEOLIA prijala celý rad preventívnych opatrení s cieľom predchádzať šíreniu vírusu medzi zamestnancami, obchodnými partnermi a verejnosťou v nadväznosti na opatrenia vyhlásené Ústredným krízovým štábom Slovenskej republiky. Spoločnosť tiež posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 na hospodárenie Spoločnosti za rok 2020 a likviditu Spoločnosti.

Za účelom zníženia rizík vyplývajúcich z potenciálne nepriaznivých scenárov začalo vedenie Spoločnosti zavádzať konkrétne opatrenia a to najmä:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

- na základe smernice GR pre riadenie spoločnosti v krízových situáciách boli vyhlásené stavy ostražitosti a pohotovosti a zahájená príprava na prípadné vyhlásenie krízového stavu, zároveň bol nominovaný krízový štáb,
- preškolenie všetkých zamestnancov ohľadne dodržiavania prísnych preventívnych opatrení, ochranných aj hygienických štandardov,
- poskytovanie ochranných pracovných pomôcok a dezinfekčných prostriedkov,
- zaistenie zvýšených upratovacích a hygienických opatrení,
- meranie teploty na pracoviskách,
- zavedenie opatrení v personálnej oblasti smerujúcich k minimalizácii styku medzi zamestnancami, vrátane zavedenia práce z domu, zavedenia striedania zamestnancov pri činnostiach, ktoré to dovoľujú alebo zabezpečenia iba jedného zamestnanca v miestnosti,
- strategickí a prevádzkoví zamestnanci zaisťujúci hlavné činnosti boli rozdelení do niekoľkých na sebe nezávislých skupín, aby aj v prípade výskytu ochorenia v rámci jednej skupiny boli tieto skupiny schopné zabezpečiť pokračovanie strategických činností,
- prijatie opatrení minimalizujúcich styk zamestnancov s externými osobami,
- zrušenie pracovných ciest až na nevyhnutné, ktoré podliehajú schváleniu vedením spoločnosti, zrušenie fyzických stretnutí a ich presun virtuálne,
- pozastavenie všetkých nie nevyhnutných nákladov, okrem tých ktoré sú nevyhnutné k zabezpečeniu prevádzky, denné sledovanie hotovosti – cash manažmentu,
- zavedenie nahlásovacej povinnosti zamestnancov v prípade pozorovania príznakov ochorenia u seba alebo u osôb, s ktorými bol zamestnanec v styku,
- pravidelná kontrola kybernetickej bezpečnosti a zálohy systémov,
- zaistenie logistiky strategických zásob,
- predbežná dohoda s dodávateľmi na zabezpečenie výkonu kritických opráv v prípade nedostatku interných zamestnancov.

Napriek všetkým prijatým opatreniam vedenie Spoločnosti predpokladá dopad na jej hospodárenie v roku 2020. Tento dopad je náročné kvantifikovať nakoľko záleží na dĺžke trvania mimoriadneho stavu ako aj súvisiacich prijatých opatrení vlády SR. Spoločnosť nepredpokladá významný dopad.

K dnešnému dňu žiaden významný odberateľ/dodávateľ nekomunikoval zastavenie odberu/dodávky tovarov a služieb. Napriek tomu, Spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to, aby vedela pokryť aj tento výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie Spoločnosti.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, Paris..

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019 EUR	2018 EUR
Mandátna odmena	141 350	112 394
Iné	4 782	40
Výnosy spolu	146 132	112 434

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

	2019	2018
	EUR	EUR
Technická pomoc	483 748	387 076
Ekonomicko-administratívne poradenstvo	47 723	21 135
Služby IT	37 941	42 256
Nájom	31 764	31 084
Iné	12 663	15 625
Nákupy spolu	613 839	497 176

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z cashpooling	934 180	1 410 762
Pohľadávky z obchodného styku	32 071	7 316
Majetok spolu	966 251	1 418 078

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	44 765	9 180
Záväzky spolu	44 765	9 180

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2019	2018
	EUR	EUR
Nájom	109 998	110 186
Úroky z úveru	40 548	41 115
Nákup tovaru	23 922	23 216
Iné	32 791	28 706
Nákupy spolu	207 259	203 223

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

	2019	2018
	EUR	EUR
Predaj tovaru	8 219 534	8 316 363
Mandátna odmena	596 227	636 238
Ostatné	539 440	412 287
Výnosy spolu	9 355 201	9 364 888

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	982 109	1 188 074
Majetok spolu	982 109	1 188 074

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	318 380	52 087
Záväzky z úverového vzťahu	2 002 392	2 002 487
Záväzky spolu	2 320 772	2 054 574

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 5.

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

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti nepoberali v roku 2019 žiadne odmeny za svoju činnosť v týchto orgánoch.

L. PREHĽAD O POHYBE O VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávký 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	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0			0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 333 109	1 599 659	3 333 109	0	1 599 659
Spolu	3 340 412	1 599 659	3 333 109	0	1 606 962

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	2	0	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	1	8	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
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	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0			0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 727 417	3 333 109	3 727 417	0	3 333 109
Spolu	3 734 720	3 333 109	3 727 417	0	3 340 412

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 299 399	4 742 360
Zaplatené úroky	-43 053	-41 046
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-868 045	-966 665
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3 388 301	3 734 649
Poskytnuté dary	-41 450	-12 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 346 851	3 722 649
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-21 000	-2 931
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-21 000	-2 931
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Poskytnuté pôžičky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Vyplatené dividendy	-3 325 609	-3 719 917
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 325 609	-3 719 917
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	242	-199
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 330	1 529
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 572	1 330

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

Peňažné toky z prevádzky

	2019	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 077 116	4 290 702
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	60 256	75 750
Opravná položka k pohľadávkam	302 104	17 941
Opravná položka k zásobám, manká a straty na zásobách	0	204 540
Zisk z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné rezervy	-1 034	321
Nedobytné pohľadávky	0	0
Ostatné položky nepenažného charakteru	94	30 357
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 438 536	4 619 611
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	371 040	727 347
Úbytok (prírastok) zásob	293 622	-516 905
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 196 201	-99 693
Peňažné toky z prevádzky	4 299 399	4 730 360

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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