

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

92601 BTS s.r.o.
Pribinova 6
811 09 Bratislava

Spoločnosť 92601 BTS s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. marca 2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. marca 2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 118136/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je prenájom logistického centra DC5 spoločnosti AMAZON v priemyselnej zóne Sereď – Juh.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2019.

3. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

4. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom HR GLL Central Europe GmbH & Co. KG (Lindwurmstr. 76, 80337 Munich), ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje HR GLL Central Europe GmbH & Co. KG (Lindwurmstr. 76, 80337 Munich). Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a ani nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť neposkytla pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia pre členov orgánov Spoločnosti.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Spoločnosť sa rozhodla, že súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku budú aj úroky z úverov, do momentu zaradenia majetku do používania.

Nakoľko úvery Spoločnosti nie sú priamo priraditeľné ku konkrétnemu dlhodobému majetku, Spoločnosť stanovila výšku kapitalizovaného úroku na základe súčinu priemernej dennej výšky kapitalizovanej istiny a kapitalizačnej úrokovej sadzby. Kapitalizovanú istinu Spoločnosť stanovila na základe úhrad súvisiacich s obstaraním dlhodobého majetku. Kapitalizačnú úrokovú sadzbu stanovila Spoločnosť na základe podielu získaného vydelení úrokového nákladu s priemernou dennou výškou súčtu istín z úverov za obdobie kapitalizácie úroku.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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			
Budova DC5 v Sereďi	50	lineárna	2
Reklamný billboard	50	lineárna	2

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) 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.

g) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervu na audítorské služby, na účtovné služby, vyhotovenie účtovnej závierky a daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb za rok 2019.

h) Záväzky

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

i) Splatná daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Spoločnosť neučtuje o odloženej dani.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

l) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu logistického centra a refakturácia energií.

m) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Závazky

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Závazky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pôžička od HR GLL Central Europe GmbH & Co. KG	6 764 284	6 764 284
Bankový úver od UniCredit Bank Austria AG	22 000 000	22 000 000

Celková suma úrokov z pôžičky od HR GLL Central Europe GmbH & Co. KG za obdobie roku 2019 je 338 215 EUR, v roku 2018 bola suma 782 016 EUR.

Celková suma úrokov z bankového úveru od UniCredit Bank Austria AG za obdobie roku 2019 je 440 782 EUR, v roku 2018 bola suma 271 896 EUR.

Bankový úver od Unicredit Bank Austria AG zahŕňa 2 kovenanty (pomer poskytnutého úveru k reálnej hodnote Budovy DC5 v Seredi musí byť menší ako 65 % a pomer pokrytia predpokladaných úrokových nákladov k predpokladanej výške príjmu z nájmu nesmie presiahnuť výšku 220 %).

Spoločnosť splnila podmienky oboch kovenantov v roku 2019.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 podmienený majetok vo svojom účtovníctve.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 podmienené záväzky vo svojom účtovníctve.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje významné položky ostatných finančných povinností okrem údajov uvedených v účtovných výkazoch.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V prvom kvartáli roku 2020 bolo Slovensko spolu so zvyškom Európy zasiahnuté prepuknutím a šírením koronavírusu COVID 19. Vláda Slovenskej republiky zaviedla množstvo mimoriadnych opatrení v boji proti vírusu a jeho účinkom, ktoré významným spôsobom ovplyvnia podnikateľské prostredie v priebehu roku 2020.

Tento nepriaznivý vývoj taktiež negatívne ovplyvní podnikateľskú činnosť Spoločnosti v roku 2020, avšak v tejto chvíli, na základe aktuálnych odhadov ako dlho budú tieto mimoriadne opatrenia trvať a aký budú mať naďalej vplyv na podnikanie Spoločnosti, neočakávame straty v roku 2020.

Spoločnosť dňa 26. marca 2020 uhradila časť istiny z pôžičky od HR GLL Central Europe GmbH & Co. KG v sume 2.000.000,00 EUR.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.