

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. písm. a) Obchodné meno účtovnej jednotky:**

TERMOSTAV – MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice

Sídlo:

Priemyselná 3, 042 99 Košice

Dátum založenia:

29.11.1993

Dátum vzniku:

29.11.1993

A. písm. b) Opis hospodárskej činnosti:

Murárske, búracie, obkladačské práce, realizácia žiaruvzdorných výmuroviek, vykonávanie tepelných izolácií, údržbárske a rekonštrukčné práce v rámci dodávok a poddodávok, projektová činnosť, zámočnícke práce, ubytovacia činnosť, nepravidelná cestná osobná a nákladná doprava, výstavba, oprava a rekonštrukcia komínov, vykonávanie hlukových izolácií proti vlhkosti a vibráciám.

A. písm. c) Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	179	179
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	179	179
počet vedúcich zamestnancov	4	4

A. písm. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:☒ riadna☐ mimoriadna**A. písm. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:**

Účtovnú závierku za rok 2018 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 12.9.2019.

C. Informácie o konsolidovanom celku**Informácie o dcérskej spoločnosti:**

Názov spoločnosti: TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.

Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava

Vznik spoločnosti: 13.9.2001

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Ventus	640 000,- CZK	16%	16%

Názov spoločnosti: TERMOSTAV-MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji

Sídlo spoločnosti: EMILII PLATER 9., 41 219 SOSNOWIEC

Vznik spoločnosti: 13.6.2017

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Materská účtovná jednotka **nemá povinnosť** zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 10) zákona o účtovníctve č. 431/2002 v znení neskorších predpisov.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. písm. a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

E. písm. b) Účtovná jednotka v roku 2019 nezmenila žiadne účtovné zásady a metódy v porovnaní s minulým obdobím.

E. písm. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- + **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.)
- + **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.)
- + **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** – sa oceňuje vlastnými nákladmi
- + **Dlhodobý finančný majetok – podiel na základnom imaní v dcérskej spoločnosti** – sa oceňuje metódou vlastného imania
- + **Zásoby obstarané kúpou** – sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Úbytok zásob rovnakého druhu účtuje spôsobom, keď sa cena prvého prírastku zásob použije na ocenenie prvého výdaja zásob zo skladu – metóda FIFO.
- + **Zákazková výroba** - vykazuje sa metódou stupňa dokončenia
- + **Pohľadávky** – oceňujú sa menovitou hodnotou
- + **Krátkodobý finančný majetok** – oceňuje sa menovitou hodnotou
- + **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou
- + **Záväzky** – oceňujú sa menovitou hodnotou
- + **Rezervy** – oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
- + **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou
- + **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci** - majetok obstaraný finančným prenájomom sa odpisuje v účtovníctve nájomcu. Oceňuje sa obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
- + **Daň z príjmov splatná** – výška splatnej dane sa určí mimo účtovníctva, pričom vychádza z výsledku hospodárenia zisteného v účtovníctve. Výsledok hospodárenia sa upraví na základ dane z príjmov prostredníctvom pripočítateľných a odpočítateľných položiek na základe zákona o dani z príjmov. Z takto zisteného základu dane z príjmov sa vypočíta splatná daň z príjmov.

Výška splatnej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin základu dane a sadzby dane, t.j. **splatná daň = základ dane x sadzba dane**

- + **Daň z príjmov odložená** – účtuje sa:
 - ✓ pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
 - ✓ pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, t.j. možnosti odpočítať si daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
 - ✓ pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

Výška odloženej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin dočasného rozdielu a budúcej sadzby dane, t.j. **odložená daň = prechodný rozdiel x sadzba dane**

E. písm. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:**Účtovné odpisy – dlhodobý nehmotný majetok:**

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
softvér	4 roky	25,00%	Rovnomerná

Nehmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 2 400,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 518 601 – Softvér operatívna evidencia

Účtovné odpisy – dlhodobý hmotný majetok:

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Budovy a stavby, drobné stavby	20, 30 rokov	5,00 %, 3,33 %	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia nad 1 700,- EUR	4, 6 a 12 rokov	25 %, 16,67% a 8,33 %	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 6 rokov	25 %, 16,67 %	Rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,67 %	Rovnomerná
Umelecké diela a zbierky			Neodpisujú sa
Pozemky			Neodpisujú sa

Hmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 1 700,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 501 903 – Spotrebovaný materiál evidovaný

E. písm. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

V roku 2015 spoločnosti na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo dňa 13.7.2015 vznikol nárok na nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu: Rekonštrukcia a modernizácia rekreačného zariadenia Vila Paula vo výške 177 531,73 EUR, čo predstavuje 60% z celkových oprávnených výdavkov.

Priznaná dotácia bola zúčtovaná ako nárok na účte 346 / 384. Dotácia bola poskytnutá vo výške 174 920,20 EUR. Nepriznaná dotácia vo výške 2 611,53 EUR bola zúčtovaná 384 / 346. Alikvotný podiel odpisu zrekonštruovaného rekreačného zariadenia bol zúčtovaný na účtoch 384 / 648.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. písm. a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 326						50 326
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 326						50 326
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 984						43 984
Prírastky		6 342						6 342
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 326						50 326
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 342						6 342
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 326						50 326
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 326						50 326
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 290						33 290
Prírastky		10 694						10 694
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		43 984						43 984
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 036						17 036
Stav na konci účtovného obdobia		6 342						6 342

F. písm. a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	857 613	2 201 376	2 061 617			2 380	154 173		5 277 159
Prírastky		41 944	320 258						362 202
Úbytky			96 160						96 160
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	857 613	2 243 320	2 285 715			2 380	154 173		5 543 201
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 171 953	1 702 071						2 874 024
Prírastky		61 365	79 016						140 381
Úbytky			96 160						96 160
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 233 318	1 684 927						2 918 245
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	857 613	1 029 423	359 546			2 380	154 173		2 403 135
Stav na konci účtovného obdobia	857 613	1 010 002	600 788			2 380	154 173		2 624 956

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tateľné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	857 613	2 139 215	1 893 843			2 380	154 173		5 047 224
Prírastky		62 161	282 504						344 665
Úbytky			114 730						114 730
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	857 613	2 201 376	2 061 617			2 380	154 173		5 277 159
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 110 783	1 756 680						2 867 463
Prírastky		61 170	60 121						121 291
Úbytky			114 730						114 730
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 171 953	1 702 071						2 874 024
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	857 613	1 028 432	137 163			2 380	154 173		2 179 761
Stav na konci účtovného obdobia	857 613	1 029 423	359 546			2 380	154 173		2 403 135

F. písm. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poistenia	Poistený majetok	Poistná suma
Poistenie majetku	Nehnutelný majetok	2 690 tis.
Poistenie majetku	Hnutelný majetok	1 847 tis.
Havarijné poistenie	Motorové vozidlá	558 tis.

F. písm. c) Informácie o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

- Komerční banka, a.s., Hodžovo námestie, 810 00 Bratislava - Rámcová zmluva o poskytovaní finančných služieb č. 14/16/BA globálna úverová linka vo výške 3 500 000,- EUR - ručenie nehnuteľným majetkom, z toho:
 - 1 300 000,- EUR - kontokorent na bežnom účte
 - 2 200 000,- EUR – krátkodobé a strednodobé záruky
- Československá obchodná banka, a.s., Žitkova 11, 811 02 Bratislava – Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0201/18/07759 podľa V767/2018 zo dňa 14.3.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 500 000
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	361 990

F. písm. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva:

Na základe rozhodnutia, ktoré sa týkalo reštitúcie podľa zákona č. 92/1991 Zb. došlo k vydaniu časti parcely, na ktorej sa nachádza rekreačná chata a časť pozemku patriaci spoločnosti Termotav-Mráz, s.r.o. Košice. Došlo k oddeleniu parcely č. 110/24-Ostatné plochy o výmere 250 m², parcely č. 116/2-Ostatné plochy o výmere 366 m² a parcely č. 116/3-Zastavané plochy a nádvoria o výmer 111 m² a tieto boli zapísané na LV č. 894 k.u. Košické Hámre v prospech nových vlastníkov. Od roku 2008 prebieha reparácia týchto skutočností.

F. písm. i) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TERMOSTAV-MRÁZ CZ, s.r.o.	67 %	67 %	11 700 000,- CZK	-3 358 000,- EUR	
			460 485,- EUR	-132 163,- EUR	308 525,- EUR
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA Sp. Z o.o.w organizacji	67 %	67 %	101 210,- PLN	1 210,- PLN	
			23 776,- EUR	284,- EUR	15 930,- EUR
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

Výsledky uvedené v tabuľke sú so stavom k 31.12.2018.

Informácie o dcérskej spoločnosti:

Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.**
 Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava
 Dátum založenia: 13.9.2001
 Dátum zápisu do OR: 13.9.2001
 Identifikačné číslo: 258 90 735
 Vložka číslo: Oddiel C, vložka 24471

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: prevádzanie stavieb, ich zmien a odstraňovanie, špecializovaný maloobchod a sprostredkovanie obchodu a služieb

Členovia orgánov spoločnosti: konateľ - Ing. Leo Mosler
- Ing. Petr Věntus

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Věntus	640 000,- CZK	16%	16%

Informácie o dcérskej spoločnosti:

Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji**
 Sídlo spoločnosti: **EMILII PLATER 9, 41 219 SOSNOWIEC**
 Dátum založenia: **13.6.2017**
 Dátum zápisu do OR: **27.9.2017**
 Identifikačné číslo: **367 563 902**
 Vložka číslo: **KA.VIII NS-REJ.KRS/33939/17/737/NIP**

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: ostatné špecializované stavby, sprostredkovanie predaja rôzneho tovaru, ostatné špecializované práce, výroba kovových konštrukcií a ich častí

Členovia orgánov spoločnosti: konateľ - Marek Andrzej Mateusiak
- Ing. Štefan Mráz, ml.

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	406 312								406 312
Prírastky	2 696								2 696
Úbytky	1 235								1 235
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	407 773								407 773
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	406 312								406 312
Stav na konci účtovného obdobia	407 773								407 773

F. písm. n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Majetok	Druh ocenenia	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku VI	
		PO	BO
Podielové cenné papiere	Metóda vlastného imania	282 676	199 359

F. písm. o) Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 860		1 860		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 860		1 860		0

F. písm. q) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

- ❖ **Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období:** Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky.
- ❖ **Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby:** Pri výpočte stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa do pomeru dávajú skutočne vynaložené náklady na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtované zmluvné náklady na zákazkovú výrobu.
- ❖ Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, strata sa vykáže ako náklad.

Údaje o zákazkovej výrobe - (rozpočtovaný výsledok hospodárenia –strata)

Atómová elektráreň Mochovce:

Skutočné náklady za zákazku k 31.12.2019	6 606 349
Kalkulované náklady	7 589 819
Percento dokončenia zákazky k 31.12.2019	87,042 %
Skutočná fakturácia k 31.12.2019	5 511 873
Kalkulovaná fakturácia	7 239 795
Prepočet fakturácie	6 301 680
Dopočítaný rozdiel fakturácie	789 807

K 31.12.2019 spoločnosť na zákazke Atómová elektráreň Mochovce vykázala rezervu na stratu zo zákazkovej výroby vo výške 300 tis. EUR na základe najlepšieho odhadu očakávaného výsledku, podľa informácií dostupných ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	- 1 471 500	- 1 053 806	- 6 301 680
Náklady na zákazkovú výrobu	1 542 643	1 214 795	6 606 349
Hrubý zisk / hrubá strata	71 143	160 988	304 669

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 442 295	5 511 873
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	29 205	789 807
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

F. písm. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	332 197	71	982	100	331 186
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	332 197	71	982	100	331 186

F. písm. s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	278 888		278 888
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	121 828		121 828
Dlhodobé pohľadávky spolu	400 716		400 716
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 411 226	428 833	6 840 059
Čistá hodnota zákazky	789 807		789 807
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 109		1 109
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	12 086		12 086
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	19 738		19 738
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 232 857	428 833	7 662 799

F. písm. v) Spôsob vzniku odloženej daňovej pohľadávky:

Odložená daňová pohľadávka – vzťahuje sa na odpočítateľné dočasné rozdiely, možnosť umorovať daňovú stratu a možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky. Možno ju charakterizovať ako budúci nárok na zníženie dane z príjmov vypočítanej z dosiahnutého výsledku hospodárenia a po zohľadnení trvalých rozdielov.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 21%	Účtovanie
Pohľadávky – účet 311	6 833 740	6 833 740			
Opravné položky k pohľadávkam	- 331 186	- 330 947			
Rozdiel – pohľadávky - OP	6 502 554	6 502 793	239	50	
Zásoby	286 132	286 132			
Opravné položky k zásobám					
Rozdiel – zásoby - OP	286 132	286 132	0	0	
Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby		300 000	300 000	63 000	
Ostatné daňovo neuznané rezervy		98 363	98 363	20 656	
Závázky neuhradené k 31.12.		181 530	181 530	38 122	
Možnosť umorovať stratu					
Daňová pohľadávka			580 132	121 828	481/592

F. písm. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 379	14 038
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	667 367	172 587
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	53 608	53 608
Peniaze na ceste		
Spolu	735 354	240 233

F. písm. zb) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	908	249
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 953	33 479
Náklady na zahraničné SC	860	2 276
Poistenie vozidiel, majetku, stavby	7 519	5 996
Náklady na výpočtovú techniku	1 665	5 172
Reklama	9 469	11 965
Ostatné	8 440	8 070
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		12 086

G. Informácia k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. písm. a 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Text	V EUR	
	2019	2018
Základné imanie celkom	7 968	7 968
Hodnota podielov spoločníkov:		
Ing. Štefan Mráz	5 411	5 411
Michal Varchol	1 262	1 262
Igor Ščambora	1 295	1 295
Hodnota upísaného vlastného imania	7 968	7 968
Hodnota splateného základného imania	7 968	7 968

G. písm. a) Informácie tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2018	1 227 367
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	557 367
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	670 000
Iné	
Spolu	1 227 367

G. písm. b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	297 823	246 533		258 985	285 371
na dovolenku a povinné odvody	219 824	187 009		219 824	187 009
na účtovný audit	5 600	5 600		5 600	5 600
daňové poradenstvo	398	398		398	398
na odchodné a odstupné	72 001	53 526		33 163	92 364
na pracovné a životné jubileá					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	221 548	297 823		221 548	297 823
na dovolenku a povinné odvody	153 406	219 824		153 406	219 824
na účtovný audit	5 600	5 600		5 600	5 600
daňové poradenstvo	398	398		398	398
na odchodné a odstupné	58 557	72 001		58 557	72 001
na pracovné a životné jubileá	3 587			3 587	

G. písm. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	397 859	301 530
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	397 859	301 530
Krátkodobé záväzky spolu	6 875 050	5 264 762
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 453 317	5 163 582
Záväzky po lehote splatnosti	421 733	101 180

G. písm. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku:

Odložený daňový záväzok – vzťahuje sa na zdaniteľné dočasné rozdiely a možno ho charakterizovať ako čiastku dane z príjmov k úhrade v budúcich obdobiach. Účtovná jednotka účtuje o odloženom daňovom záväzku vždy.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 21 %	Účtovanie
Dlhodobý majetok	2 604 973	2 461 312	143 661	30 169	
Časové rozlíšenie pasív	151 068	157 029	5 961	1 252	
Daňový záväzok			149 622	31 421	592/481

F. písm. v) a časti G. písm. f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 143 422	- 131 128
odpočítateľné	239	2 100
zdaniteľné	143 661	133 228
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	573 931	599 791
odpočítateľné	579 892	604 295
zdaniteľné	5 961	4 504
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	44 814
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	121 828	136 754
Uplatnená daňová pohľadávka	-14 926	54 798
Zaúčtovaná ako náklad	-14 926	54 798
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	31 421	28 924
Zmena odloženého daňového záväzku	2 497	- 854
Zaúčtovaná ako náklad	2 497	- 854
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. písm. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	82 117	62 540
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 487	40 345
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	46 487	40 345
Čerpanie sociálneho fondu	20 488	20 768
Konečný zostatok sociálneho fondu	108 116	82 117

G. písm. m) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

1. Leasingová zmluva 5204431 – UniCredit Leasing Slovakia, a.s. – BMW – osobný automobil
2. Leasingová zmluva LZF/17/41066 – ČSOB Leasing, a.s. - Vysokozdvížný vozík YALE GDP25MX
3. Leasingová zmluva LZF/17/41062 – ČSOB Leasing, a.s. - Vysokozdvížný vozík YALE GDP25MX
4. Leasingová zmluva LZF/18/80391 – ČSOB Leasing, a.s. - Stroj na vystrihovanie plechov
5. Leasingová zmluva LZF/18/80392 – ČSOB Leasing, a.s. - Stroj na strihanie plechov
6. Leasingová zmluva LZF/18/80393 – ČSOB Leasing, a.s. - Stroj na obrubovanie plechov
7. Leasingová zmluva LZF/19/41084 – ČSOB Leasing, a.s. – Kladkostroje LIFTKET
8. Leasingová zmluva LZF/19/41099 – ČSOB Leasing, a.s. – Pracovná plošina
9. Leasingová zmluva LZF/19/41175 – ČSOB Leasing, a.s. – Vysokozdvížný vozík YALE GDP35VX
10. Leasingová zmluva LZF/19/41176 – ČSOB Leasing, a.s. – Vysokozdvížný vozík YALE GDP35VX

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	132 231	258 322		92 256	190 489	
Finančný náklad	11 688	14 980		7 224	8 920	
Spolu	143 919	273 302		99 480	199 409	

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H. písm. a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb stavebné práce		Typ výrobkov, tovarov, služieb tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ubytovacie zar., prenájmy)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	15 140 122	18 284 407	176 261	256 960	140 754	123 268
Južná Afrika	766 417	2 324 147				
Švédsko	969 130					
Česká republika	551 512	65 808				
Nemecko	38 660					
Spolu	17 465 841	20 674 362	176 261	256 960	140 754	123 268

H. písm. b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

H. písm. c - f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	36 294	0
624 – aktivácia majetku	36 294	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 856 300	7 798 284
648 – Ostatné výnosy	22 599	60 075
641 – Tržby z predaja HM	6 712	5 712
646 – Výnosy z postúpenia pohľadávok	7 802 678	7 706 071
642 – Tržby z predaja materiálu	17 961	18 181
644 – Zmluvné pokuty, penále, úroky	6 350	8200
Finančné výnosy, z toho:		28 233
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	18 699	27 895
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 243	26 528
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky	470	337
Výnosy z podielu na zisku dcéry		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

H. písm. g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	16 135 095	19 743 824
Tržby za tovar	176 261	256 960
Výnosy zo zákazky	1 471 500	1 053 806
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17 782 856	21 054 590

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. písm. a - d) Významné položky nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 743 216	10 753 131
Opravy	95 455	71 483
Cestovné	327 854	413 988
Reprezentačné	62 146	20 402
Poddodávky	7 304 646	9 282 768
Reklama	43 001	70 991
Náklady na ubytovanie	236 009	226 810
Školenia	36 118	27 627
Právne a poradenské služby	56 843	58 024
Náklady IMS	44 556	99 336
Nájomné	285 964	254 656
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 202 730	16 443 142
Spotreba materiálu	2 743 829	3 015 316
Spotreba energie	78 421	71 990
Mzdové náklady	3 610 208	3 454 881
Sociálne náklady	1 506 768	1 514 042
Odpisy	146 724	131 984
Postúpenie pohľadávok	7 802 679	7 706 071
Finančné náklady, z toho:	122 376	107 845
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>56 736</i>	<i>14 976</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 474	1 123
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Poistenie stavieb, osôb	2 240	25 316
Úroky	13 986	13 528
Bankové poplatky, provízie	37 668	54 023
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. písm. e) Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 600	5 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 600	5 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov
J. písm. a) až e) Informácie o daniach z príjmov

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

J. písm. f) a g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	626 363,67	x	x	1 576 988,66	x	x
teoretická daň	x	131 536,37	21	x	331 167,62	21
Daňovo neuznané náklady	374 433,54	78 631,04	21	547 696,22	115 016,21	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-279 208,50	-58 633,78	21	- 172 402,83	- 36 204,59	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-44 813,66	-9 410,87	21	-22 406,84	- 4 705,44	21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	676 775,05	142 122,76	21	1 929 875,21	405 273,79	21
Splatná daň z príjmov	X	142 145,54	21	x	405 273,79	21
Odložená daň z príjmov	X	17 422,97	21	X	- 55 651,68	21
Celková daň z príjmov	x	159 568,51		x	349 622,11	

K. Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	398 807	236 960
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky		

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Názov spoločnosti	Druh obchodu	Výnosy	Náklady
TERMOSTAV-MRÁZ CZ s.r.o.	Stavebné práce		
TERMOSTAV-MRAZ Polska Sp.	Stavebné práce		185 608
TERMOSTAV-MRAZ Polska Sp.	Pôžička	470	

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

V spoločnosti po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne zmeny. Neuvažuje sa o zvýšení základného imania v nasledujúcom účtovnom období a aktivity spoločnosti budú mať taký priebeh ako v predošlom období. Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2020. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

P. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	282 676	1 649	84 966		199 359
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 243 051	557 367	399 528		3 400 890
Neuhradená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 227 367	466 795	1 227 367		466 795

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	281 215	2 696	1 235		282 676
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 253 276	101 810	112 035		3 243 051
Neuhradená strata minulých rokov	- 12 035	12 035			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	101 810	1 227 367	101 810		1 227 367
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Pripočítateľné a odpočítateľné položky - rok 2019

P.č.	Účet	Text	Č.r.	Hodnota v EUR	Limity	Celkom
				2019		2019
		III. Časť - Tabuľky pomocných výpočtov				
		A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami				
1.	501 201	PHM - nedaňová nadspotreba	3	11 764,30		11 764,30
2.	513 100	Reprezentačné §21 ods.1, písm. h	6	62 145,99		62 145,99
3.	543 200	Poskytnuté dary	8	6 000,00		6 000,00
4.	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	10	53 525,80		53 525,80
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	10	5 998,33		5 998,33
			10	59 524,13		59 524,13
5.	546 100	Odpis pohľadávky - nedaňový	16	186,41		186,41
	544 100	Pokuty	16	5 524,94	4 500,00	1 024,94
	545 200	Pokuty a penále	16	53,70		53,70
	548 990	Ostatné pripočítateľné položky	16	2 083,76		2 083,76
	528 300	Ostatné soc.náklady - nedaňový	16	393,09		393,09
	525 100	Doplňkové dôchodkové poistenie §19 ods.3, písm. l	16	57 003,11	57 003,11	0,00
	518 915	Sprostredkovanie §17 ods.19, písm. d	16	8 616,15		8 616,15
			16	73 861,16	61 003,11	12 358,05
		A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	17	213 295,58	61 003,11	151 792,47
		Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia				
		Tabuľka A - III. Časť	130	213 295,58	61 003,11	152 292,47
6.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	140	6 015,43		6 015,43
7.		prenájmy hnutelného a nehnuteľného majetku	140	166 898,06		166 898,06
			140	172 913,49		172 913,49
8.		Rekreačné zariadenia §21 ods.1, písm. f	180	9 316,32		9 316,32
			180	40 411,26		40 411,26
			180	49 727,58		49 727,58
		SPOLU (pripočítateľné položky):		435 936,65	61 003,11	374 433,54
9.		Tabuľka B - III. Časť	250	10 434,90		10 434,90
10.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	270	2 870,38		2 870,38
		prenájmy hnutelného a nehnuteľného majetku	270	221 174,62		221 174,62
			270	224 045,00		224 045,00
11.	505 100	Zrušenie OP k zásobách - nedaňový	290	1 860,41		1 860,41
		Rozdiel v dotácii - zdaniteľný príjem	290	1 457,20		1 457,20
	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	290	33 162,66		33 162,66
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	290	5 998,33		5 998,33
	518 915	Sprostredkovanie § 17 ods.19, písm. d	290	2 250,00		2 250,00
			290	44 728,60		44 728,60
		SPOLU(odpočítateľné položky):		279 208,50		279 208,50
		Položky upravujúce ZD alebo daňovú stratu				
12.		Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	0,00		0,00
			302	0,00		0,00
			302	0,00	0,00	0,00
	548 300	Príspevky ostatným združeniam	303	550,00	550,00	0,00
			303	550,00	550,00	0,00

T. Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	626 364	1 576 989
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	151 421	192 332
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	146 724	131 984
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 871	-1 330
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10 697	33 573
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	13 986	13 528
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-470	-337
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-14 905	-24
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	27
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 712	-5 712
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	4 972	20 623
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 490 665	-512 678
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-409 387	-3 971 055
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 872 264	3 573 117
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	27 788	-114 740

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 268 450	1 256 643
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	470	337
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-13 986	-13 528
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-827 328	-100 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 427 606	1 143 452
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-560 240	-80 963
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	867 366	1 062 489
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-133 152	-82 733
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 712	5 712
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-126 440	-77 021
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-238 298	-154 850
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-156 102	-78 837
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-82 196	-76 013
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-238 298	-154 850

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	502 628	830 619
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-7 484	-838 103
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	495 144	-7 481
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	14 905	-3
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	510 049	-7 484