

**POZNÁMKY****k 31. 12. 2019**

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

**Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:****Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. a) a b)**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Activa Slovakia s.r.o. („spoločnosť“) Štúrova 13, 814 99 Bratislava
<b>Dátum založenia</b>	11. apríla 2000
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	25. apríla 2000
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- kúpa tovaru na účely jeho predaja (maloobchod)</li> <li>- kúpa tovaru na účely jeho predaja (veľkoobchod)</li> <li>- sprostredkovateľská činnosť</li> <li>- reklamná a propagačná činnosť</li> </ul>

**Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	52	55
počet vedúcich zamestnancov	3	3

**Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť Activa Slovakia je spoločnosť s ručením obmedzeným a nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti k 31.12.2019.

**Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Activa Slovakia s.r.o. . Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

**Schválenie účtovnej závierky za rok 2018**

Účtovnú závierku spoločnosti Activa Slovakia s.r.o. za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 2. 7. 2019.

**Členovia orgánov spoločnosti**

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Martin Leitgeb

**Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní**

Spoločník, akcionár A	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ACTIVA spol. s r.o.	6 638,78	100	100	
<b>Spolu</b>	<b>6 638,78</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

**POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

## 9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v iných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v iných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou v zložení cena obstarania a vedľajšie náklady. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, balné a pod.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou v zložení cena obstarania a vedľajšie náklady. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo, balné a pod.
- d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky na jej súčasnú hodnotu.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- k) 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 a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- l) Výnosy – tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

## 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, spracovanie daňového priznania, overenie účtovnej závierky a na nevyfakturovaný bonus. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, v súlade so Zákonom o dani z príjmov v závislosti od doby, ktorá uplynula od splatnosti pohľadávky a to:
    - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, nad 720 dní do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva a nad 1 080 dní do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.
  - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
a	b	c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár (kancelárska technika)	4 roky	25,0 %
Softvér	5 rokov	20,0 %
Dopravné prostriedky (leas.zml.)	36 mesiacov	33,33 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

## 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## 12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť nemenila žiadne účtovné zásady a účtovné metódy.

## ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

(Pozn.: prvotným ocenením majetku sa rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona o účtovníctve)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný 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		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		126 402						126 402
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		126 402						126 402
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

## Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			534 858						534 858
Prírastky			175 876						175 876
Úbytky			99 208						99 208
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			611 526						611 526
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			405 388						405 388
Prírastky			92 139						92 139
Úbytky			99 208						99 208
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			398 319						398 319
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			129 470							129 470
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			213 207							213 207

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			700 969							700 969
Prírastky										
Úbytky			166 111							166 111
Presuny										
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			534 858							534 858
Oprávky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			466 820							466 820
Prírastky			104 679							104 679
Úbytky			166 111							166 111
Presuny										
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			405 388							405 388
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>										
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			234 149							234 149
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			129 470							129 470

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2019	2018	
A	b	c	d	e
Stavby	poistenie proti živelným pohromám	3 990	3 990	Česká poisťovňa
Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky	poistenie proti živelným pohromám proti odcudzeniu, havarijné	1 180 472	1 180 472	Česká poisťovňa
Opravy prenajatej budovy	poistenie proti živelným pohromám	111 727	111 727	Česká poisťovňa

Uvedená výška poistenia je zodpovedajúca poisteniu dlhodobého nehmotného a hmotného majetku dvoch spoločností ACTIVA CZ a Activa Slovakia. Poistenie je stanovené v rámci jednej zmluvy pre obidve spoločnosti.

**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**Zásoby (r. 031 súvahy)**

Spoločnosť netvorí žiadne opravné položky k zásobám.

**Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)****Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	C	D	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	26 866	903			27 769
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	26 866	903			27 769

Spoločnosť tvorí opravné položky na pohľadávky v súlade so Zákonom o dani z príjmov:

Kategória po splatnosti	% tvorby opravnej položky
Viac ako 360 dní po splatnosti	20 %
Viac ako 720 dní po splatnosti	50 %
Viac ako 1 080 dní po splatnosti	100 %

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14, 30 a 60 dní.

## Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	C	D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	10 802		10 802
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 802</b>		<b>10 802</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	779 153	127 340	906 493
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7 207		7 207
Iné pohľadávky	2 944		2 944
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>789 304</b>	<b>127 340</b>	<b>916 644</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	127 340	134 038
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	789 304	1 012 309
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>916 644</b>	<b>1 146 347</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 802	12 622
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 802</b>	<b>12 622</b>

**Zabezpečenie pohľadávok**

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 116	12 416
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	836 495	299 238
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>844 611</b>	<b>311 654</b>

**Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)**

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 823	21 072
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 086	1 089

**ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je bez zmeny, tak ako aj v predchádzajúcom porovnávacom období vo výške 6 639 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

**Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	204 001
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	204 001
Iné	
<b>Spolu</b>	204 001

**Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

(Pozn.: obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich sa uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	E	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	13 781	4 531	8 113	0	10 199
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	13 781	4 531	8 113	0	10 199
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	45 888	43 339	40 888	0	48 339
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	29 630	35 654	29 630	0	35 654
Spracovanie daňového priznania	2 583	0	2 583	0	0
Overenie účtovnej závierky	3 675	2 685	3 675	0	2 685
Nevyplatený bonus	10 000	5 000	5 000	0	10 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	10 083	6 107	2 409	0	13 781
Rezerva na nevyč. dov. vr. odvodov	10 083	6 107	2 409	0	13 781
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	41 631	45 888	41 631	0	45 888
Na nevyčerp. dov. vrátane odvodov	33 431	29 630	33 431	0	29 630
Spracovanie daňového priznania	3 300	2 583	3 300	0	2 583
Overenie účtovnej závierky	4 900	3 675	4 900	0	3 675
Nevyplatený bonus	0	10 000	0	0	10 000

**Závazky (r. 094 a 106 súvahy)**

Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu			
Ostatné záväzky	81 148		81 148
Odložený daňový záväzok			
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>81 148</b>		<b>81 148</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku	130 433	7 561	137 994
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	769 892		769 892
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	204 001		204 001
Závazky voči zamestnancom	62 303		62 303
Závazky zo sociálneho poistenia	32 638		32 638
Daňové záväzky a dotácie	111 711		111 711
Ostatné záväzky	103 031		103 031
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 414 009</b>	<b>7 561</b>	<b>1 421 570</b>

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30 a 60 dní.

## Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	81 148	52 465
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	81 148	52 465
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	1 421 570	1 052 748
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 414 009	1 034 795
Záväzky po lehote splatnosti	7 561	17 953

## Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	33 754	33 729
odpočítateľné	33 754	33 729
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	17 685	26 376
odpočítateľné	17 685	26 376
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0	0
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	0	0
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	10 802	12 622
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	10 802	12 622
Zaúčtovaná ako náklad	1 820	- 4 247
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	0	0
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

## Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 941	7 400
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	9 221	14 792
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	16 162	22 192
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	16 162	22 192
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	0	0

## Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	17 312	4 327
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	1 108

## Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
A	b	c	d	E	f	g
Istina	103 031	81 148		61 509	52 465	
Finančný náklad	3 057	1 528		2 190	617	
<b>Spolu</b>	106 088	82 676		63 699	53 082	

**VÝNOSY****Výnosy z hospodárskej činnosti**

Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu  A	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie  b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  c	Bežné účtovné obdobie  d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  e
Slovensko	8 010 679	8 399 736	45 892	47 489
Zahraníčie	143 693	178 061	5 909	6 194
<b>Spolu</b>	<b>8 154 372</b>	<b>8 577 797</b>	<b>51 801</b>	<b>53 683</b>

Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>19 933</b>	<b>37 153</b>
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku – auta	2 500	5 567
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – poistné plnenia	8 482	21 536
Poplatok za dopravu	5 347	6 978
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 604	3 072
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Úroky	0	0
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné mimoriadne výnosy	0	0

## Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	51 801	53 683
Tržby za tovar	8 154 372	8 577 797
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>8 206 173</b>	<b>8 631 480</b>

**NÁKLADY**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>487 128</b>	<b>520 685</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 007</i>	<i>13 505</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 200	8 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	1 436	4 504
ostatné neaudítorské služby	371	801
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>477 121</i>	<i>507 180</i>
Opravy a udržiavanie	35 654	47 932
Náklady na reprezentáciu	3 055	2 906
Telefónne poplatky, fax, internet	9 508	10 111
Nájomné – nebytové priestory	147 587	147 994
Služby - Spriaznené osoby	79 959	111 239
Marketingové služby	10 000	10 000
Ostatné služby	191 358	176 998
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>25 538</b>	<b>21 918</b>
Dary	907	2 337
Pokuty a penále	762	573
Poistenie	23 526	18 976
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	343	32

<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>9 973</b>	<b>10 234</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	128	165
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	9 845	10 069
Nákladové úroky	3 531	4 190
Ostatné finančné náklady	6 314	5 879
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Informácie o osobných nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	1 087 601	1 130 839
Mzdové náklady	787 005	826 015
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	181 651	185 081
Zdravotná poisťovňa	77 402	81 402
Iné osobné a sociálne náklady	41 543	38 341

**Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	10 007	13 505
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 200	8 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	1 436	4 504
ostatné neaudítorské služby	371	801

**DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti pre budúce obdobie.

**Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

**Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	C	d	E	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	246 783	X	x	260 059	X	x
teoretická daň	x	51 824	21,00	x	54 612	21,00
Daňovo neuznané náklady	32 615	6 849	2,78	52 284	10 980	4,22
Výnosy nepodliehajúce dani	- 26 552	- 5 576	- 2,26	- 25 176	- 5 287	- 2,03
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	252 846	53 098	21,52	287 167	60 305	23,19
Splatná daň z príjmov	x	53 098	21,52	x	60 305	23,19
Odložená daň z príjmov	x	1 820	0,74	x	- 4 247	-1,63
Celková daň z príjmov	x	54 918	22,25	x	56 058	21,56

Spoločnosť vykázala v bežnom účtovnom období splatnú daň z príjmov vo výške 53 098 EUR a odloženú daň z príjmov vo výške 1 820 EUR.

Spoločnosť vykázala v predchádzajúcom účtovnom období splatnú daň z príjmov vo výške 60 305 EUR a odloženú daň z príjmov vo výške – 4 247 EUR.

**PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý je nutné vykazovať na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť má ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka uzatvorené lízingové zmluvy na prenájom osobných a nákladných motorových vozidiel s následnou kúpou v celkovom počte 22. Doba prenájmu je 36 mesiacov. Všetky motorové vozidlá sú vedené v dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti, sú rovnomerne odpisované počas trvania lízingu a sú na ne uzatvorené havarijné poistenia.

**INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky ani pohľadávky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve (ako napríklad záväzky z ručenia, zo súdny sporov, z poskytnutých záruk apod.)

**PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Konateľom Spoločnosti neboli v účtovnom období poskytnuté žiadne odmeny, ani žiadne výhody či pôžitky.

**SPRIAZNENÉ OSOBY**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spoločnosťou, ktorá je personálne prepojená – ACTIVA spol. s r. o. Praha. Tieto transakcie sa týkali nákupu a predaja tovaru a poskytnutia služieb za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	D
ACTIVA spol. s r. o. Praha	03/prijatie služby	88 669	111 239
ACTIVA spol. s r. o. Praha	01/kúpa	4 793 310	5 130 922
ACTIVA spol. s r. o. Praha	02/predaj	143 693	178 061

Spriaznená osoba / Dcérska účetná jednotka/ Materská účetná jednotka  A	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky b	Závazky c	Pohľadávky D	Závazky e
Akcionári				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti				
Materská účetná jednotka		973 893	251 860	716 390
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
<b>Spolu</b>		<b>973 893</b>	<b>251 860</b>	<b>716 390</b>

**SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA,  
A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	F
Základné imanie	6 639				6 639
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	325 222		9 221		316 001
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	204 001	191 866	204 001		191 866
Ostatné položky vlastného imania					
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>536 526</b>	<b>191 866</b>	<b>213 222</b>		<b>515 170</b>

Spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období 191 866 EUR.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	e	F
Základné imanie	6 639				6 639
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	340 015		171 496	156 703	325 222
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	156 703	204 001		- 156 703	204 001
Ostatné položky vlastného imania					
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>504 021</b>	<b>204 001</b>	<b>171 496</b>		<b>536 526</b>

O hospodárskom výsledku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, zisku vo výške 204 001 EUR, rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 2 .7. 2019.

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka A	Účet b	Bežné účtovné obdobie C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	8 116	12 416
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221.1	836 495	299 238
Kontokorentný účet	221.2	0	0
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.1	0	0
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.1	0	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>844 611</b>	<b>311 654</b>

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.