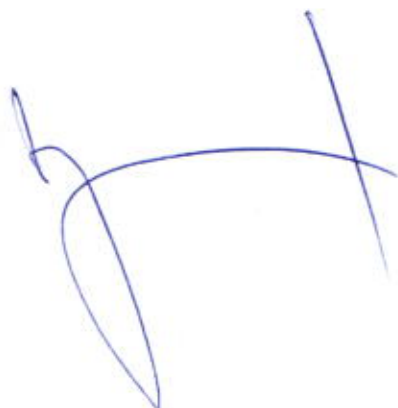


**Konsolidovaná účtovná závierka
za rok 2019 (obdobie od 01.01.do 31.12.2019), k 31.12.2019
zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
(IFRS)**

SORIA, a.s., Bratislava

V Bratislave, 19.6.2020

Člen / členovia štatutárneho orgánu:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop and a vertical stroke, positioned to the right of the text 'Člen / členovia štatutárneho orgánu:'.

Obsah:

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2019

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku za rok 2019

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania za rok 2019

Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2019

Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom

1. Účtovné zásady a účtovné metódy
2. Dlhodobý hmotný majetok
3. Dlhodobý nehmotný majetok
4. Dlhodobý finančný majetok
5. Zásoby
6. Pohľadávky
7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty
8. Vlastné imanie
9. Záväzky
10. Výnosy
11. Náklady
12. Dane z príjmov
13. Informácie o iných aktívach a iných pasívach
14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
15. Informácie o posúvahových skutočnostiach
16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej závierky

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2019

MAJETOK	31.12. 2019 v tis. EUR	31.12. 2018 v tis. EUR	Pozn.
Dlhodobý majetok			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	4 923	3 811	2
Investície do nehnuteľností			2
Nehmotný majetok	3 163	2 667	3
Finančný majetok	5 142	4 679	4
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania	10 937	7 868	4
Biologický majetok			
Odložené daňové pohľadávky		108	2
Ostatné dlhodobé pohľadávky	1 000	969	12
Dlhodobý majetok spolu	25 165	20 102	6
Krátkodobý majetok			
Zásoby	542	529	5
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	18 100	17 731	6
Daň z príjmov	79	29	12
Biologický majetok			5
Finančný majetok			7
Majetok na predaj			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	4 204	2 035	7
Krátkodobý majetok spolu	22 925	20 324	
MAJETOK spolu	48 090	40 426	

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2019

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	31.12. 2019 v tis. EUR	31.12. 2018 v tis. EUR	Pozn.
Vlastné imanie			
Základné imanie	1 120	1 120	8
Emisné ážio			8
Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	568	536	8
Nerozdelené zisky a neuhradené straty	11 713	9 395	8
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia (zisk+ / strata-)	4 090	2 368	8
Vlastné imanie pripadajúce na majiteľov vlastného imania materskej spoločnosti	17 491	13 419	8
Menšinové podiely na vlastnom imaní	3 642	3 336	8
Vlastné imanie spolu	21 133	16 755	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné dlhodobé záväzky	1 530	1 764	9
Rezervy			9
Finančné záväzky	5 337	6 290	9
Odložené daňové záväzky	169		12
Dlhodobé záväzky spolu	7 036	8 054	
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	18 042	13 960	9
Rezervy	184	111	9
Finančné záväzky	1 369	1 411	9
Splatná daň z príjmov	326	135	12
Záväzky v rámci vyradovaných komplexov aktív			
Krátkodobé záväzky spolu	19 921	15 617	
Vlastné imanie a záväzky spolu	48 090	40 426	

SORIA, a.s., Bratislava

**Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku
za rok 2019 (obdobie od 01.01. do 31.12.2019)**

	2019 01 - 12 v tis. EUR	2018 01 - 12 v tis. EUR	Pozn.
Tržby	65 411	63 306	10
Ostatné prevádzkové výnosy	81	131	10
Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby	-15	71	10
Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)	-371	-425	11
Služby	-56 236	-54 852	11
Osobné náklady	-2 951	-3 151	11
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-289	-279	2
Zníženie ceny zásob na čistú realizačnú hodnotu alebo nehnuteľností, strojov a zariadení na spätné získateľnú sumu, ako aj zrušenia týchto znížení ceny			11
Ostatné prevádzkové náklady	-212	-274	11
EBITDA	7 807	5 075	
Prevádzkový výsledok hospodárenia	5 418	4 527	
Finančné výnosy	2 250	257	10
Finančné náklady	-2 074	-325	11
Podiel na zisku a strate pridružených podnikov a spoločných podnikov účtovaný podľa metódy vlastného imania	1 466	145	
Daň z príjmov	-1 478	-1 017	12
Zisk alebo strata z predaja aktív a úhrady záväzkov			
Výsledok hospodárenia (Zisk / Strata)	5 582	3 587	
Zisk alebo strata priraditeľná menšinovému podielu;	1 492	1 219	
Zisk alebo strata priraditeľná majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	4 090	2 368	
Ostatné zložky komplexného výsledku			
Komplexný výsledok hospodárenia celkom	5 582	3 587	
Komplexný výsledok priraditeľný menšinovému podielu	1 492	1 219	
Komplexný výsledok priraditeľný majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	4 090	2 368	

SORIA, a.s., Bratislava
Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania (v tisícoch EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	Nerozdelené zisky a neuhradené straty	Výsledok hospodárenia za obdobie	Menšinové podiely	Vlastné imanie spolu	Pozn.
Stav k 01.01.2018	1 120		554	10 127		1 347	13 148	
Výsledok hospodárenia za obdobie					2 368		2 368	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)			-18				-18	
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy				-1 076			-1 076	
Zmeny fondov a ostatné pohyby				344			344	
Menšinové podiely						1 989	1 989	
Stav k 31.12.2018	1 120		536	9 395	2 368	3 336	16 755	
Stav k 01.01.2019	1 120		536	11 763		3 336	16 755	8
Výsledok hospodárenia za obdobie					4 090		4 090	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)			28				28	
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy				-915			-915	
Zmeny fondov a ostatné pohyby			4	865			869	
Menšinové podiely						306	306	
Stav k 31.12.2019	1 120		568	11 713	4 090	3 642	21 133	8

SORIA, a.s., Bratislava**Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2019 (obdobie od 01.01.do 31.12.2019)**

	2019 01 - 12 v tis. EUR	2018 01 - 12 v tis. EUR
A. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	1 072	-165
Peňažné toky z prevádzkových činností (vykázané nepriamou metódou)		
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 060	4 604
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého majetku	289	279
Zmena stavu dlhodobých rezerv		
Zmena stavu opravných položiek	24	-1
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-6	16
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-657	-131
Úroky účtované do nákladov	541	282
Úroky účtované do výnosov	-102	-116
Kurzový zisk		
Kurzová strata		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-5	44
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-1 466	
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenou pracovného kapitálu	5 678	4 977
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-461	-326
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	4 056	782
Zmena stavu zásob	-13	-69
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
Prijaté úroky	102	116
Zaplatené úroky	-541	-282
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	657	131
Vyplatené dividendy a podiely na zisku		
Zaplatená daň z príjmov	-1 059	-1 104
B. Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	8 419	4 225

SORIA, a.s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz o peňažných tokoch za rok 2019 (obdobie od 01.01.do 31.12.2019)

	2019 01 - 12 v tis. EUR	2018 01 - 12 v tis. EUR
Peňažné toky z investičných činností		
Výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	-1 916	-2 352
Príjmy z predaja hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	12	43
Výdavky na obstaranie majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov	-465	-1 342
Príjmy z predaja majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov		
Dlhodobé pôžičky a úvery poskytnuté tretím stranám		-1 305
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek a úverov poskytnutých tretím stranám	45	17
Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Prijaté úroky		
Prijaté dividendy a podiely na zisku		
Ostatné príjmy z investičnej činnosti		9
C. Čisté peňažné toky z investičných činností	-2 324	-4 930
Peňažné toky z finančných činností		
Príjmy z emisie akcií alebo iných majetkových cenných papierov	309	1 989
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie akcií podniku platené jednotlivým majiteľom		
Príjmy z emisie dlžných cenných papierov z pôžičiek, zmeniek, obligácií, hypoték a iných krátkodobých alebo dlhodobých pôžičiek		1 394
Výdavky na splátky pôžičiek	-2 477	-316
Výdavky nájomcu na úhrady záväzkov z finančného prenájmu		-49
Zaplatené úroky		
Vyplatené dividendy a podiely na zisku	-915	-1 076
Zaplatená daň z príjmov		
D. Čisté peňažné toky z finančných činností	-3 083	1 942
E. Čisté zvýšenie / zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 012	1 237
F. Kurzové rozdiely z prepočtu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		
G. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	4 084	1 072

Poznámky k účtovným výkazom zostaveným v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva za rok 2019
--

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

SORIA, a.s.

Révová 7

Bratislava

Dátum vzniku účtovnej jednotky: **10.06.1991**

Opis hospodárskej činnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Reklamná a propagačná činnosť

Marketing, informačná a konzultačná činnosť v oblasti reklamy, polygrafie, inzercie a masmédií

Prenájom nehnuteľností

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy
a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

Činnosť podnikateľských poradcov

Priemerný počet zamestnancov konsolidujúcej účtovnej jednotky v bežnom roku bol 4, z toho 1 vedúci zamestnanec (v minulom roku bol 3, z toho 1 vedúci zamestnanec).

Konsolidujúca účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

riadna účtovná závierka

Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Predstavenstvo :

PhDr. Alexandra Kasperová - predseda

Bc. Karolína Kasperová

Valentína Kasperová

PaedDr. Juraj Pčolinský

Dozorná rada:

Miroslav Chudý

Ing. Peter Žúbor

Ing. Peter Antolík

1. Účtovné zásady a účtovné metódy

Základné zásady a východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo a všetkými platnými IFRS/LAS prijatými v rámci Európskej únie. IFRS zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy a Výboru pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva.

Sú splnené predpoklady, že konsolidujúca účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,

Pri zostavovaní účtovnej závierky v súlade s IFRS je nevyhnutné použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú sumy vykazované v účtovných výkazoch a poznámkach k účtovným výkazom. Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti vedenia o súčasných udalostiach a činnostiach, je prevdepodobné, že skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

Účtovná závierka spoločnosti, ktorá pozostáva (podľa IAS 1.7) zo súvahy k 31.12.2019, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019, prehľadu zmien vlastného imania za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019, prehľadu peňažných tokov za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 a poznámok k účtovným výkazom k 31.12.2019 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS / IAS).

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku povinne v súlade IFRS po piaty krát. K dátumu prechodu na IFRS (1.1.2015) v zmysle IFRS 1 spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo vlastnom imaní v porovnaní so slovenskými postupmi účtovania. K dátumu poslednej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských postupov účtovania (31.12.2015) spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo finančnej pozícii, výkaze ziskov a strát a výkaze peňažných tokov.

Táto účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle IAS 1. Účtovné výkazy sú zostavené v neskrátenom rozsahu, poznámky takisto.

Účtovná závierka bola vyhotovená na princípe časového rozlíšenia, vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vykazuje v čase ich vzniku a v účtovných výkazoch sa vykazujú v období, s ktorým súvisia (IAS 1.25) a na základe predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti (IAS 1.23).

Účtovná závierka bola zostavená podľa IFRS platných k 31.12.2019. Štandardy účinné po 1.1.2020 neboli skôr aplikované. Ich aplikácia by nemala významný vplyv na vykázané údaje.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý finančný majetok

Za dlhodobý finančný majetok sa považujú cenné papiere a podiely, ak sú v držbe spoločnosti dlhšie ako jeden rok.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V prípade, že cenné papiere znejú na cudziu menu, ocenia sa kurzom NBS platným v deň obstarania.

Podiely na základnom imaní iných spoločností, ktoré spoločnosť vlastní, sa oceňujú obstarávacou cenou. V prípade poklesu trhovej hodnoty dlhodobého finančného majetku pod cenu obstarania vytvára podnik opravnú položku k tomuto majetku. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, za hodnotu podobnú trhovej hodnote sa považuje podiel na hodnote vlastného imania finančnej investície, ktorú má spoločnosť v držbe.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať k budúcemu základu dane.

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

Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka.

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

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v priebehu účtovného obdobia nenastali. Účtovné zásady sú použité konzistentne s účtovnými zásadami predchádzajúceho roku.

Funkčná mena a mena vykazovania: Na základe ekonomickej povahy podstatných transakcií a okolností bolo od 1.1.2009 za funkčnú menu a menu vykazovania stanovené EURO (EUR).

Čiastky uvedené v tejto účtovnej závierke sú vykázané v tisícoch EUR ("tis. EUR"), pokiaľ nie je uvedené inak.

Transakcie a zostatky v cudzej mene

Transakcie v cudzej mene sa prepočítávajú do funkčnej meny na základe výmenných kurzov platných k dátumom transakcií. Kurzové zisky a straty vyplývajúce z týchto transakcií a z prepočtu peňažných aktív a záväzkov vyjadrených v cudzích menách výmenným kurzeom platným ku koncu účtovného obdobia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Pri tvorbe odpisového plánu vychádzala účtovná jednotka z predpokladanej doby používania. Každý druh nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne počas očakávanej priemernej doby ekonomickej životnosti takto:

	Roky
Nehmotný majetok	4
Budovy	20
Stroje a zariadenia	4 - 12
Dopravné prostriedky	4 - 6
Ostatný dlhodobý majetok	4 - 12

Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby prenájmu alebo počas doby životnosti majetku, podľa toho, ktorá je kratšia.

Posúdená bola zbytková cena po ukončení používania majetku

dotácie na obstaranie majetku účtovná jednotka neprijala

2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	6 217	1 369	-101		7 485
Pozemky	1 384				1 384
Budovy, stavby	3 035	1 228			4 263
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	1 650	49	-88		1 611
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	133		-13		120
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	15	92			107
Poskytnuté preddavky na dlh. hm. majetok					
Opravná položka k nadobudn. majetku					
Investície do nehnuteľností					
Pozemky					
Budovy, stavby					
Biologický majetok					
Pestovateľské celky trvalých porastov					
Základné stádo a ťažné zvieratá					

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	2 406	257	-101		2 562
Pozemky					
Stavby	1 298	82			1 380
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. v.	995	174	-88		1 081
Ostatný dlhodobý hm. majetok	113	1	-13		101
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlh. hm. majetok					
Opravná položka k nadobudn. majetku					
Investície do nehnuteľností					
Pozemky					
Budovy, stavby					
Biologický majetok					
Pestovateľské celky trvalých porastov					
Základné stádo a ťažné zvieratá					

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2019	31.12.2019
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	3 811	4 923
Pozemky	1 384	1 384
Stavby	1 737	2 883
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	655	530
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	20	19
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	15	107
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hm. majetok		
Opravná položka k nadobudnutému majetku		
Investície do nehnuteľností		
Pozemky		
Stavby		
Biologický majetok		
Pestovateľské celky trvalých porastov		
Základné stádo a ťažné zvieratá		

Podľa IFRS 16 boli identifikované operatívne prenájmy administratívnych priestorov.

Všetky položky boli vykázané spolu s obdobným majetkom, nie v samostatnej položke

Administratívne priestory boli vykázané podľa IAS 16, ocenené trhovou cenou v sume 1 223 tis. EUR

Údaje o Opravnej položke k nadobudnutému majetku.

Opravná položka k nadobudnutému majetku	Brutto	Korekcia	Netto
Stav k 01.01.2019			
Prírastky za rok 2019			
Úbytky za rok 2019			
Presuny (+/-) za rok 2019			
Stav k 31.12.2019			

Popis:

3. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	2 716	547	-50		3 213
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	64	84	-45		103
Oceniteľné práva					
Goodwill	2 626	463			3 089
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	26		-5		21
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlh. neh. majetok					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	49	56	-55		50
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	23	56	-45		34
Oceniteľné práva					
Goodwill					
Ostatný dlh. nehm. majetok	26		-10		16
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlh. nehm. majetok					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2019	31.12.2019
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	2 667	3 163
Aktivované náklady na vývoj		
Softvér	41	69
Oceniteľné práva		
Goodwill	2 626	3 089
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		5
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm. majetok		

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

	2019	2018
Náklady na výskum :		
Neaktivované náklady na vývoj :		
Aktivované náklady na vývoj:		

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Dlhodobý finančný majetok súčet	12 547	3 577	-45		16 079
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	7 868	3 069			10 937
Ostatné dlhodobé c. papiere a podiely	2 050	85			2 135
Pôžičky účt. jednotke v konsolidovanom celku					
Ostatný dlhodobý finančný majetok	2 551		-45		2 506
Pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	78	423			501
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Dlhodobý finančný majetok súčet					
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatn. vplyvom					
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely					
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku					
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. majetok					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2019	31.12.2019
Dlhodobý finančný majetok súčet	12 547	16 079
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch		
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	7 868	10 937
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	2 050	2 135
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku		
Ostatný dlhodobý finančný majetok	2 551	2 506
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	78	501
Poskytnuté preddavky na dlhod. finančný majetok		
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania		

5. ZÁSoby

Prehľad zásob				
Zásoby	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary	48		48	83
Výrobky	482	17	465	446
Tovar	29		29	
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	559	17	542	529
Zvieratá (biologické aktíva)				

Prehľad o zníženích hodnoty zásob - opravných položkách k zásobám				
Zásoby	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	31.12.2019
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary				
Výrobky	17			17
Tovar				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	17			17
Zvieratá (biologické aktíva)				

Dôvody tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám:

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Údaje o zákazkovej výrobe:

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

	tis. EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru	
Zisk vykázaný k 31. decembru	
Suma prijatých preddavkov	
Suma zadrživanej platby	
Saldo zákazkovej výroby (vykázané ako časové rozlíšenie)	

6. POHLADÁVKY

Prehľad pohľadávok				
Dlhodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 000		1 000	825
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				144
Náklady budúcich období				
Prijmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 000		1 000	969

Krátkodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	16 194	426	15 768	16 117
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	125		125	500
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 400		1 400	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky	44		44	69
Iné pohľadávky	733	36	697	942
Náklady budúcich období	37		37	83
Prijmy budúcich období	29		29	20
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 562	462	18 100	17 731

Prehľad pohľadávok z obchodného styku		
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia		
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddávky		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		
Čistá hodnota zákazky		

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia	13 168	14 455
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddávky	1 185	1 375
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 841	689
Čistá hodnota zákazky		

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky	36		-36	
Náklady budúcich období				
Prijmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu	36		-36	

Krátkodobé pohľadávky	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	402	24		426
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky		36		36
Náklady budúcich období				
Prijmy budúcich období				
Krátkodobé pohľadávky spolu	402	60		462

7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty

Finančné účty	01.01.2019	31.12.2019	Popis
Peniaze	20	15	
Účty v bankách	2 015	4 203	
Účty v bankách s dobou viazanosti nad jeden rok			
Krátkodobý finančný majetok			
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok			

Finančné účty - opravné položky	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	31.12.2019
Peniaze (X)	x	x	x	x
Účty v bankách (X)	x	x	x	x
Účty v bankách s dobou viazanosti nad 1 rok (X)	x	x	x	x
Krátkodobý finančný majetok				
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok				

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

Opis základného imania

Základné imanie tvorí (v tis. EUR)

Počet akcií	200	x	0,332	=	66
Počet akcií	199	x	1,400	=	279
Počet akcií	155	x	5,000	=	775
popis a práva spojené s jednotlivými druhmi akcií				Spolu	1 120

Základné imanie bolo splatené vo výške: 100% 1 120 tis. EUR

Štruktúra spoločníkov - akcionárov konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov - meno	Podiel v tis. EUR	Podiel v % na:		Hlasovacie práva v %
		zákl. imaní	vl. maní	
Malý zámeček, s.r.o., Herálec, Česká republika	775	69%	69%	69%
Futura Investment, Herálec, Česká republika	345	31%	31%	31%
SPOLU	1 120	100%	100%	100%

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z roku 2018

Výsledok hospodárenia za rok 2018	3 587
Zákonný rezervný fond	3
Nedeliteľný fond	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 315
Neuhrazená strata minulých rokov	
Dividendy / podiely na zisku	915
Iné:	354

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie a podiely na základnom imaní, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi a pridruženými podnikmi

Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty

Zmena reálnej hodnoty bola v roku 2019 zúčtovaná v rámci vlastného imania vo výške 29

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní (v tis. EUR)	2019	2018	rozdiel+-
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá výsledok hospodárenia:	3 652	2 114	1 538
v percentách (%):	365%	211%	154%
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá vlastné imanie:	18 869	14 960	3 909
v percentách (%):	1887%	1496%	391%
Na akciu v hodnote 0,332 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	1,21	0,70	0,51
Na akciu v hodnote 1,4 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	5,11	2,96	2,15
Na akciu v hodnote 5 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	18,26	10,57	7,69

	Stav		Zmena	Popis
	01.01.2019	31.12.2019		
Základné imanie zapísané do obchodného registra	1 120	1 120		
Základné imanie nezapísané do obchodného registra				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov				
Ostatné kapitálové fondy	540	543	3	
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia	-4	25	29	
Rezervný fond tvorený zo zisku	240	243		
Ostatné fondy tvorené zo zisku				
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 155	11 470	2 315	
Neuhradená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	2 368			
Účtovný zisk alebo účtovná strata	x	4 090	4 090	
Vyplatené dividendy	x	x	-915	
Ďalšie zmeny vlastného imania	x	x		
Menšinové podiely	3 336	3 642	306	
Vlastné imanie spolu	16 755	21 133	4 378	

9. ZÁVAZKY

Prehľad rezerv

Rezervy	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	31.12.2019	predpokl. rok použitia
Rezervy zákonné					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy	111	184	-111	184	2 020

Popis významných položiek rezerv:

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

<i>Dlhodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			I.I. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	2	x	2		
Čistá hodnota zákazky		x			
Dlhodobé záväzky vrámci konsolidovaného celku	240	x	240		290
Dlhodobé prijaté preddavky		x			
Ostatné dlhodobé záväzky	1 288	x	1 288		1 474
Výdavky budúcich období		x			
Výnosy budúcich období		x			
Spolu	1 530		1 530		1 764

<i>Dlhodobé finančné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			I.I. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé zmenky na úhradu		x			
Vydané dlhopisy		x			
Bankové úvery dlhodobé	4 114	x	4 114		6 290
Záväzky z prenájmu (leasing)	1 223		1 223		
Spolu	5 337		5 337		6 290

Podľa IFRS 16 boli k identifikovanému prenájatému majetku vykázané záväzky v celkovej sume 1 223 tis. EUR.

Tieto záväzky neboli vykázané samostatne, ale v rámci dlhodobých finančných záväzkov z prenájmu.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z obchodného styku	12 395	12 395	x	x	12 184
Čistá hodnota zákazky	221	221	x	x	192
Nevyfakturované dodávky			x	x	
Záväzky v rámci konsolidovaného celku	3 012	3 012	x	x	351
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1	1	x	x	
Záväzky voči zamestnancom	211	211	x	x	297
Záväzky zo sociálneho fondu	53	53	x		42
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	158	158	x	x	178
Ostatné daňové záväzky a dotácie	121	121	x	x	163
Ostatné záväzky	1 869	1 869	x	x	509
Výdavky budúcich období			x	x	1
Výnosy budúcich období	1	1	x	x	43
Spolu	18 042	18 042			13 960

Krátkodobé finančné záväzky	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z prenájmu (leasing)			x	x	
Bežné bankové úvery	1 369	1 369	x	x	1 411
Vydané dlhopisy			x		
Krátkodobé finančné výpomoci			x	x	
Spolu	1 369	1 369			1 411

Prehľad krátkodobých záväzkov z obchodného styku		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Dodávatelia	7 190	8 000
Zmenky na úhradu		
Prijaté preddavky	233	815
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 972	3 369
Spolu	12 395	12 184

10. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa segmentov

Tržby	2019	2018
	65 411	63 306
Tržby za predaj tovaru	31	51
Tržby za predaj vl. výrobkov	972	1 045
Tržby za predaj služieb	64 408	62 210

Tržby podľa hlavných činností	Spolu	Hlavné činnosti			
		...	...	...	...
Tržby za predaj tovaru	31	31			
Tržby za predaj vl. výrobkov	972	972			
Tržby za predaj služieb	64 408	64 408			
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu	65 411	65 411			

Tržby podľa teritórií odbytu	Spolu	Slovensko	Zahraničie:		
			...	...	...
Tržby za predaj tovaru	31	31			
Tržby za predaj vl. výrobkov	972	972			
Tržby za predaj služieb	64 408	64 408			
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu	65 411	65 411			

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019	2018	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	81	131	Popis
Aktivácia materiálu a tovaru			
Aktivácia vnútroorganizačných služieb			
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku			
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	12	43	
Tržby z predaja materiálu			
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Ostatné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Výnosy z odpísaných pohľadávok	55	66	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	14	22	

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

	2019	2018	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-15	71	Popis
Zmena stavu nedokoncenej výroby	-35	32	
Zmena stavu polotovarov			
Zmena stavu výrobkov	20	39	
Zmena stavu zvierat			

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob v súvahe		-15
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		-15
rozdiel		
Dôvody vzniku rozdielu	manká a škody	
	opravné položky	
	zmena metódy oceňovania	
	dary	
	reprezentačné	
	nákupná cena zvierat	
	iné:	

Opis a suma významných položiek finančných výnosov

	2019	2018	
Finančné výnosy	2 250	257	Popis
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	25	6	
<i>z toho tržby z predaja dlhodobého FM</i>			
Úroky	102	116	
Kurzové zisky		4	
<i>z toho kurzové zisky k 31.12.</i>			
<i>z toho kurzové zisky na cash k 31.12.</i>			
Výnosy z precenenia cenných papierov	1 466	145	
Výnosy z dlhodob. finančného majetku	657	131	
Výnosy z krátkodob. finančného majetku			
Výnosy z derivátových operácií			
Ostatné finančné výnosy			
Zúčtovanie rezerv			
Zúčtovanie opravných položiek			

11. NÁKLADY

Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)

	2019	2018	
Spotreba materiálu, energie a predaný tovar	371	425	Popis
Spotreba materiálu	269	294	
Spotreba energie	74	81	
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok			
Predaný tovar	28	50	

Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018	
Služby	56 236	54 852	Popis
Opravy a udržiavanie	63	53	
Cestovné	32	25	
Náklady na reprezentáciu	27	31	
Ostatné služby	56 114	54 743	
<i>v tom:</i>			

Osobné náklady

	2019	2018	
Osobné náklady	2 951	3 151	Popis
Mzdové náklady	2 024	2 162	
Prijmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	133	164	
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva			
Zákonné sociálne zabezpečenie	729	767	
Ostatné sociálne zabezpečenie			
<i>Sociálne náklady fyzickej osoby – podnikateľa</i>			
Zákonné sociálne náklady	65	58	
Ostatné sociálne náklady			

Zníženie ceny zásob, nehnuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny

	2019	2018	
Zníženie ceny zásob, nehnuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny			Popis
Zníženie hodnoty materiálu (+/-)			
Zníženie hodnoty tovaru (+/-)			
Zníženie hodnoty zásob vlastnej výroby (+/-)			
Zníženie hodnoty nehn., strojov a zariadení (+/-)			

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	212	274	Popis
Cestná daň	2	2	
Daň z nehnuteľností	10	10	
Ostatné dane a poplatky	6	8	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	7	70	
Predaný materiál			
Dary	15	10	
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1	1	
Odpis a zníženia hodnoty pohľadávok	82	72	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	89	101	
Manká a škody			

Finančné náklady

	2019	2018	
Finančné náklady	608	325	Popis
Predané cenné papiere a podiely	28	6	
Úroky	541	282	
Kurzové straty	13	3	
z toho kurzové straty k 31.12.			
z toho kurzové straty na cash k 31.12.			
Náklady na precenenie cenných papierov			
Náklady na krátkodobý finančný majetok			
Náklady na derivátové operácie			
Manká a škody na finančnom majetku			
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku			
Ostatné finančné náklady	26	34	

12. DANE Z PRÍJMOV

a) suma odložených daní z príjmov vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	
1. účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad	
2. účtovaných v bežnom účtovnom období ako výnos	

b) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa:	
umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	

c) 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.	
---	--

d) odložená daňová pohľadávka <u>nebola zaúčtovaná</u> k týmto sumám:	
neuplatneného umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
odpočítateľných dočasných rozdielov	

e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov.	
---	--

f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením:

	2019	2018
Splatná daň z príjmov	1 200	975
Odložená daň z príjmov	278	42
Daň z príjmov spolu	1 478	1 017
Daň pripadajúca na výsledok hospodárenia pred zdanením	1 483	967
Rozdiel	-5	50
Daň pripadajúca na trvalé rozdiely medzi VH a základom dane	-5	50

aktuálna sadzba dane	21%	21%
----------------------	-----	-----

zmena sadzby dane z príjmov:

oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dane z príjmov

Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky:

Odložená daňová pohľadávka nebola tvorená

Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky:

13. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch		
Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (v poznámkach nájomcu) v tis. EUR:	Istina	Úrok
1. celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2019		
2. a. suma istiny a finančného výnosu do jedného roka vrátane,		
2. b. suma istiny a finančného výnosu od jedného roka do piatich rokov vrátane,		
2. c. suma istiny a finančného výnosu viac ako päť rokov,		

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (v poznámkach prenájomcu) v tis. EUR:	Istina	Úrok
1. celková suma dohodnutých platieb k 31.12.2019		
2. a. suma istiny a finančného výnosu do jedného roka vrátane,		
2. b. suma istiny a finančného výnosu od jedného roka do piatich rokov vrátane,		
2. c. suma istiny a finančného výnosu viac ako päť rokov,		

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb					
Spriaznené osoby	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky	Ostatné
Materský podnik					
Ostatné spriaznené osoby					

Cenová politika so spriaznenými stranami

Všetky transakcie so spriaznenými stranami sú zmluvne zabezpečené a sú založené na bežných obchodných podmienkach.

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov konsolidujúcej a konsolidovanej účtovnej jednotky

15. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky (IAS10)

V prvých mesiacoch roka 2020 sa nový koronavírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky si vedenie Spoločnosti nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Pretože sa situácia stále vyvíja, nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. V prípade akýchkoľvek negatívnych vplyvov resp. strát, ich zahmnie Spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej závierky

konsolidované účtovné jednotky:

Názov a sídlo podniku	Druh vplyvu	Podiel na zákl. imaní	Hlasovacie práva	Metóda konsolidácie
SORIA Invest. s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
MEDIA IN spol. s r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
SORIA Development s.r.o., Bratislava	Dcérsky	66,0%	66,0%	úplná
SALIX ENERGY s.r.o., Bratislava	Dcérsky	55,0%	55,0%	úplná
UNIMEDIA s.r.o., Bratislava	Dcérsky	64,0%	64,0%	úplná
KALE Invest. s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
GOLF IN SK s.r.o., Bratislava	Dcérsky	86,0%	86,0%	úplná
SG FP, s. r. o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Best books. s.r.o., Bratislava	Dcérsky	75,5%	75,5%	úplná
Actly, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	78,0%	78,0%	úplná
KUBUS, a.s., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Eastone Group, a.s., Bratislava	Dcérsky	66,0%	66,0%	úplná
DIGILINE, spol. s r.o., Bratislava	Dcérsky	60,0%	60,0%	úplná
CES - BETA, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	67,0%	67,0%	úplná
CORE 4, spol. s r.o., Bratislava (od 15.5.2019 - KOR, s.r.o.)	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Invest Club, a.s., Bratislava	Dcérsky	54,2%	54,2%	úplná
VL PROJEKT, s.r.o., Bratislava	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Rezidencia Lipár, s. r. o. , Bratislava (Krásne hôrky, s.r.o)	Dcérsky	100,0%	100,0%	úplná
Malý zámček. s.r.o., Herálec, Česká republika	Pridružený	37,3%	37,3%	vl.imania
FVE Mučín, s.r.o., Bratislava	Pridružený	40,0%	40,0%	vl.imania
Koliba Development (Waste Management Holding) a.s., BA	Pridružený	50,0%	50,0%	vl.imania
FVE Dolný Bar, a.s., Bratislava	Pridružený	36,9%	36,9%	vl.imania
Grand Koliba, s.r.o., Bratislava	Pridružený	50,0%	50,0%	vl.imania
Magna Energia a.s., Piešťany	Pridružený	49,0%	49,0%	vl.imania
SCR technologies s.r.o., Banská Bystrica	Pridružený	29,0%	29,0%	vl.imania
BL Kechnecpark s.r.o., Bratislava	Pridružený	50,0%	50,0%	vl.imania
LZ Projekt, s.r.o. , Bratislava	Pridružený	25,0%	25,0%	vl.imania
Niborea, s.r.o., Bratislava *)	Pridružený	50,0%	50,0%	vl.imania
Online Toro advertising, s.r.o., Bratislava	Pridružený	30,0%	30,0%	vl.imania
Senec Invest. s. r. o. , Bratislava	Pridružený	50,0%	50,0%	vl.imania
Billing Allianz, a.s., Bratislava	Pridružený	50,0%	50,0%	vl.imania
ZAKA Startup, a.s., Bratislava	Pridružený	50,0%	50,0%	vl.imania

Dcérska spoločnosť Soria Invest, s.r.o. nadobudla podiel v dcérskej spoločnosti Autopolis, a.s.

Akcionárom sa stala vo februári 2020, kedy bude vykonaná prvá konsolidácia kapitálu

*) V spoločnosti Niborea, s.r.o., došlo ku zníženiu podielu na 50%, uskutočnila sa odkonsolidácia

Východiská pre konsolidáciu

Dcérske spoločnosti

Dcérske spoločnosti sú tie spoločnosti, ktoré sú kontrolované Spoločnosťou. Kontrola existuje, ak má Spoločnosť oprávnenie, priamo alebo nepriamo, riadiť finančné a prevádzkové hospodárenie nejakej spoločnosti s cieľom získania výhod z jej aktivít.

Existencia a vplyv potenciálnych hlasovacích práv, ktoré sú v súčasnosti uplatniteľné alebo zameniteľné, sa berie do úvahy pri posudzovaní, či má Skupina kontrolu nad inou spoločnosťou. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny v iných spoločnostiach na základe schopnosti Skupiny kontrolovať tieto spoločnosti bez ohľadu na to, či v skutočnosti je kontrola uplatňovaná alebo nie. Účtovné závierky dcérskych spoločností sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa vzniku kontroly do dňa, keď došlo k zániku kontroly.

Spoločne ovládané spoločnosti (joint ventures)

Spoločne ovládané spoločnosti sú také, nad ktorých aktivitami má Skupina spoločnú kontrolu, založenú na zmluvnej dohode. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázaných ziskoch a stratách spoločne ovládaných spoločností podľa metódy vlastného imania odo dňa vzniku spoločnej kontroly do dňa, keď došlo k zániku spoločného ovládania spoločností.

Pridružené spoločnosti

Pridružené spoločnosti sú tie spoločnosti, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, nie však kontrolu nad finančným a prevádzkovým hospodárením. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázaných ziskoch a stratách pridružených spoločností podľa metódy vlastného imania odo dňa vzniku podstatného vplyvu do dňa, keď došlo k zániku podstatného vplyvu. Keď podiel Skupiny na stratách prevýši účtovnú hodnotu pridruženej spoločnosti, účtovná hodnota takejto spoločnosti je znížená na nulu a vykazovanie budúcich strát je zastavené, okrem prípadov, keď Skupine v súvislosti s danou pridruženou spoločnosťou vznikli prípadné záväzky.

Rozsah konsolidácie

Do konsolidácie k 31. decembru 2019 bolo zahrnutých 19 spoločností. Všetky spoločnosti konsolidované metódou úplnej konsolidácie pripravili svoju účtovnú závierku k 31. decembru 2019.

Transakcie eliminované pri konsolidácii

Vzájomné zostatky účtov a transakcie v rámci Skupiny, ako aj všetky nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií v rámci Skupiny, sú pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky eliminované. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami a so spoločne ovládanými spoločnosťami sú eliminované do výšky podielu Skupiny v týchto spoločnostiach. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami sú eliminované do výšky investície v takýchto spoločnostiach. Nerealizované straty sú eliminované tým istým spôsobom ako nerealizované zisky, ale iba v prípade, keď nejde o zníženie hodnoty.

Metóda obstarania

Pri účtovaní o nákupe dcérskych spoločností je v účtovníctve použitá metóda obstarania. Obstarávacia cena akvizície je vyjadrená ako reálna hodnota odovzdaných aktív, vydaných nástrojov vlastného imania a záväzkov vzniknutých alebo podmienených ku dňu výmeny, plus náklady, ktoré je možné priamo priradiť k akvizícii. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú reálnu hodnotu podielu Skupiny na obstaranom identifikovateľnom majetku a záväzkoch a podmienených záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako reálna hodnota čistého majetku obstarávanej spoločnosti, rozdiel sa prehodnotí a akákoľvek zostávajúca časť rozdielu po prehodnotení je zaúčtovaná priamo do výkazu ziskov a strát.

Obstaranie podielov od menšinových vlastníkov následne po získaní kontroly nad dcérskym podnikom sa účtuje v zostatkovej hodnote aktív, nástrojov vlastného imania a záväzkov ku dňu obstarania týchto dodatočných podielov. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú zostatkovú hodnotu podielu Skupiny na týchto aktívach, nástrojoch vlastného imania a záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako zostatková hodnota získaného podielu Skupiny, tento rozdiel je zúčtovaný priamo do výkazu ziskov a strát.

Zjednotenie účtovných metód

Účtovné metódy a postupy aplikované konsolidovanými spoločnosťami v ich účtovných závierkach boli počas konsolidácie zjednotené a zhodujú sa s princípmi aplikovanými materskou spoločnosťou.