

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ALSO Slovakia s.r.o.
Palisády 33
811 06 Bratislava

Spoločnosť ALSO Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 05. januara 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 18. januara 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 44145/B). Pôvodný názov ABC Data s.r.o. bol dňa 30. októbra 2019 zmenený. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 31. októbra 2019.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti [veľkoobchod]

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 2. júla 2019

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ALSO Holding AG so sídlom Meierhofstrasse 5, 6032 Emmen, Švajčiarsko

Tuto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register Spoločnosti ALSO Holding AG pod číslom HR02-1004880145, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka je Handelsregister-Amt Luzern, Handelsregister des Kantons Luzern, Bundesplatz 14 6002 Luzern, Schweiz.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 17 (v účtovnom období 2018 bol 1).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 21 z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bol 1 zamestnanec, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 2. júla 2019. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 4. septembra 2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. augusta 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol s .r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Krysztof Dzuba (do 11.2.2019)

Konateľ: Milan Krajči (od 12.2.2019)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 1. júla 2019 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ABC DATA SPÓLKA AKCYJNA	946 639	100	100
Spolu	946 639	100	100

Dňa 1. júla 2019 sa v dôsledku predaja spoločnosti zmenila štruktúra spoločníkov. Štruktúra spoločníkov (akcionárov) k 31. decembru 2019 je takáto:

Do 31. decembra 2019 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Roseville Investments Spółka z ograniczona odpowiedzialnościa	945 692	99,99	99,99
iTerra sp. z o.o.	947	0,10	0,10
Spolu	945 692	100	100

Zmena spoločníkov bola zapísaná do obchodného registra 31. augusta 2019.

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

Spoločnosť k 31. decembru 2019 vykázala stratu vo výške 430 tisíc EUR, strata za bezprostredne predchádzajúce obdobie dosiahla hodnotu 37 tisíc EUR. Zároveň k tomuto dátumu vlastné imanie dosiahlo hodnotu 141 tisíc EUR. Pomer vlastného imania k celkovým záväzkom k 31.12.2019 je menší ako 8 ku 100, z čoho vyplýva, že spoločnosť je nutné posudzovať podľa §67a ods. 1 Obchodného zákonníka ako spoločnosť v kríze.

Materská spoločnosť skupiny – Also Holding AG potvrdila pripravenosť finančne podporiť Spoločnosť dňa 24. júna 2020 poskytnutím úverového rámca, a tak jej umožniť splácať záväzky k dátumu ich splatnosti a to po dobu minimálne 12 mesiacov od zostavenia tejto účtovnej závierky.

Spoločnosť má organizačnú zložku v Českej republike – ABC Data CZ s.r.o., odštepny závod.

Na základe vyššie uvedeného, účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výpočtová technika	4	lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	2	6	6	3	0		
DIČ	2	0	2	2	3	1	2	0	8	3

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) .

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
Ubytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene

5. Pohľadávky

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

6. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

7. Závazky

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

8. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná ako predpokladaný počet opráv na základe minulých období vynásobený zazmluvnenou cenou za opravu. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 až 2022.

9. Zamestnanecké požitky

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

10. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	2	6	6	3	0		
DIČ	2	0	2	2	3	1	2	0	8	3

13. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

14. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

15. Porovnateľné údaje

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

16. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na strane 8. Za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 2 6 6 3 0

DIČ

2 0 2 2 3 1 2 0 8 3

*ALSO Slovakia s. r. o.**Prehľad o pohybe neobežného majetku**31.12.2019*

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	20 698	0	0	0	0	0	20 698
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20 698	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	4 187	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 187	0	0	0	0	0	4 187
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	16 511	0	0	0	0	0	16 511

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	109 826	388	0	10 641	99 573
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	109 826	388	0	10 641	99 573

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 983 810	2 260 030
Pohľadávky po lehote splatnosti	317 399	233 197
Spolu	3 301 209	2 493 227

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	246 961	254 015
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	411 548	52 330
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	138 287	64 332
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	0
Stav k 31. decembru 2018	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	9 397	0
Ostatné	1 802	973
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	11 199	973
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	876
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	876
Spolu	11 199	1 849

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 946 639 EUR (k 31. decembru 2018: 6 639 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 zvýšilo o 940 000 EUR, peňažným vkladom. Toto zvýšenie bolo uhradené v decembri 2018 a zapísané v obchodnom registri 22.1.2019.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2018 vo výške – 37.143,48 EUR bola vysporiadaná takto: preúčtovaná na účet strát minulých období.

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-37 143
Iné	
Spolu	-37 143

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške – 430 237 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu jedinému spoločníkovi je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -430 237Eur

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2019 bola 664 EUR (k 31. decembru 2018: 664 EUR).

Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 94 000 EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 248	8 747	3 198	0	8 797
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	3 248	8 747	3 198	0	8 797
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 248	8 747	3 198	0	8 797
Krátkodobé rezervy, z toho:	188 004	124 133	25 965	162 039	124 133
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	6 021	0	0	6 021
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	6 021	0	0	6 021
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na recykláciu	0	12 638	0	0	12 638
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 200	22 458	11 200	0	22 458
Rezerva na záručné opravy	12 659	10 322	9 974	2 685	10 322
Rezerva na reklamácie	159 354	0	0	159 354	0
Odmeny pracovníkom	0	9 818	0	0	9 818
Rezerva na poistenie zodp	1 900	1 526	1 900	0	1 526
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	2 891	61 350	2 891	0	61 350
	188 004	118 112	25 965	162 039	118 112
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	188 004	118 112	25 965	162 039	118 112

Rezerva na záručné opravy vo výške bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná ako počet opráv na základe minulých období vynásobený zazmluvnenou cenou za opravu. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 až 2022.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 484 452	1 747 529
Závazky v lehote splatnosti	2 403 555	1 610 289
	4 888 007	3 357 818

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 957 379	3 957 379	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	456 809	456 809	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	30 731	30 731	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	19 834	19 834	0	0
Daňové záväzky a dotácie	423 254	423 254	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 888 007	4 888 007	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 880 138	2 880 138	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	100 079	100 079	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	3 270	3 270	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	2 469	2 469	0	0
Daňové záväzky a dotácie	371 861	371 861	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	3 357 817	3 357 817	0	0

10. Sociálny fond

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

	2019 EUR	2018 EUR
Stav k 1. januáru	2 295	1 999
Tvorba na ťarchu nákladov	779	296
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	3 074	2 295

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 2 6 6 3 0

DIČ

2 0 2 2 3 1 2 0 8 3

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Uved'te podľa obsahovej náplne	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Bankové poplatky	0	622
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	622
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	622

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť nema záväzky z titulu finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-430 237			21 957		
z toho teoretická daň 21 %	0	-90 350	21,00 %		4 611	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	272 840	57 296	-13,32 %	273 409	57 416	261,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-219 150	-46 022	10,70 %	-88 550	-18 596	-84,69 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-76 524	-16 070	-73,19 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia zaplatená v min.obd.		0	0,00 %		-2 880	-13,12 %
	-376 547	-79 076	18,38 %	130 292	27 361	111,50 %
Splatná daň		2 671	-0,62 %		24 481	111,50 %
Odložená daň		0	0,00 %		34 620	157,67 %
Celková vykázaná daň		2 671	-0,62 %		59 101	269,17 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	658 510	306 097
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2019 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 2 6 6 3 0

DIČ

2 0 2 2 3 1 2 0 8 3

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Tovar		
Tovar	29 502 500	22 075 792
RP	34 975	33 785
AP	146 883	109 707
	29 684 358	22 219 284
Služby		
Ostatne služby	368 701	27 172
	0	0
	368 701	27 172
Spolu	30 053 059	22 246 456

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Náhrada škody AMO poisťovnou	0	130 000
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Ostatne výnosy - manipulačné poplatky	3 261	577
Zmluvné pokuty a penále	2 963	4 377
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	0	4
Spolu	6 224	134 958

3. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	368 258	54 794
Ostatné náklady na závislú činnosť	83 386	0
Sociálne poistenie	90 693	14 518
Zdravotné poistenie	59 683	5 762
Sociálne zabezpečenie	9 140	595
Spolu	611 160	75 669

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 2 6 6 3 0

DIČ

2 0 2 2 3 1 2 0 8 3

4. Kurzové zisky

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové zisky	126 595	63 555
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 692	9 140
Spolu	132 287	72 695

5. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Odmeny a provízie za autorske prava	278 463	109 993
Marketingove služby	219 731	25 350
Služby účtovníctva	170 259	58 606
Odborené poradenské služby	231 977	
Služby prijaté a fakturované v rámci skupiny	630 851	321 194
Prenájmy a leasing	56 510	
Audit	24 950	7 500
Softwarove služby	17 348	17 642
Cestovne náhrady	10 143	8 627
Právne služby	8 639	16 027
Iné	205 044	49 205
Spolu	1 853 915	614 144

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Poistenie pohľadavok	29 303	51 214
Príspevky zaujovým združeniam	700	500
Odpis pohľadavky	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-17 807	-42 070
Iné	3 933	24 747
Spolu	16 129	34 391

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

7. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	117 382	67 606
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	672	10 096
Spolu	118 054	77 702

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

8. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	49 278	16 038
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	49 278	16 038

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	23 150	7 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	23 150	7 500

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

10. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	Tovar	9 521 762	13 426 000
	RP POPLATKY	0	33 785
	AP POPLATKY	0	109 707
	WEB Služby	0	1 320
	Marketingove služby	69 199	252
	Spolu	9 590 961	13 571 064
Česká republika	Tovar	20 016 198	8 666 068
	RP Poplatky	31 897	0
	AP Poplatky	118 668	0
	WEB Služby	0	0
	Marketingove služby	148 938	0
	Spolu	20 315 701	8 666 068
Maďarsko	Tovar	0	143 078
	RP Poplatky	0	0
	AP Poplatky	0	0
	Web služby	0	0
	Spolu	0	143 078
Iné	Tovar	146 397	-159 354
	RP Poplatky	0	0
	AP Poplatky	0	0
	Web služby	0	0
	Marketingove služby	0	25 600
	Spolu	146 397	-133 754
Spolu	Tovar	29 684 358	22 075 792
	RP Poplatky	31 897	33 785
	AP Poplatky	118 668	109 707
	WEB Služby	0	1 320
	Marketingove služby	218 137	25 852
	Spolu	30 053 060	22 246 456

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobný automobil BL 761 SE. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 6 697 EUR.

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

Po 31. decembri 2019 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Dňa 1. januára 2020 došlo k finálnemu zlúčeniu spoločností ALSO POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ a Roseville Investments Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spoločníkom spoločnosti sa stala ALSO POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra 14. mája 2020.

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu. Dňa 16. marca 2020 bolo vydané Uznesenie vlády Slovenskej republiky o vyhlásení núdzového stavu. Medzi opatrenia prijaté vládou v boji proti šíreniu nákazy patria uzatváranie hraníc, karanténa, prísne obmedzenia týkajúce sa medzinárodnej a vnútroštátnej prepravy, zákaz spoločenských, kultúrnych, voľnočasových a športových podujatí.

Napriek rozsiahlym stimulom z fiškálnej a monetárnej oblasti, ktoré boli predstavené lokálnymi vládami, je výhľad na ďalšie mesiace a celkový dopad pandémie COVID-19 stále nejasný, a neistota ostáva určujúcim faktorom vývoja na trhoch. Kľúčovými parametrami pre ďalší vývoj ekonomickej situácie bude dĺžka obdobia, počas ktorej budú reštriktívne a ochranné opatrenia zavedené vládnymi orgánmi platné.

Aj hlavní zákazníci spoločnosti boli nútení zatvoriť svoje prevádzky z dôvodu preventívnych opatrení pripravených Úradom verejného zdravotníctva Slovenskej republiky a vládou Českej republiky. V činnosti zostali len odberatelia, ktorí prevádzkovali internetový predaj tovaru. Počas tohto obdobia spoločnosť zaznamenala nárast dopytu po mobilných zariadeniach a tzv. home office produktoch (prenosné počítače, tlačiarne, mobilné telefóny, sieťové produkty). Nakoľko tieto produktové kategórie nemá spoločnosť dostatočne distribučne pokryté, spoločnosť zaznamenala pokles v predaji tovaru, ktoré má vo svojom portfóliu. Vedenie spoločnosti sleduje opatrenia prijaté vládou Slovenskej republiky, a ak bude pre Spoločnosť relevantné ich využitie, tak podá žiadosť o príspevok. Vedenie spoločnosti v súčasnosti predpokladá, že sa predaj tovaru u hlavných zákazníkov spoločnosti naplno obnoví v júni 2020.

V tomto období plánuje vedenie spoločnosti spustiť marketingové a motivačné akcie na podporu predaja a zvýšenie obratu zo strany svojich zákazníkov. Z hľadiska platobnej schopnosti má spoločnosť na preklenutie súčasnej situácie k dispozícii finančnú podporu od materskej spoločnosti (úverový rámec), ktorú spoločnosti potvrdila materská spoločnosť listom dňa 24. júna 2020.

Podľa informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti k dátumu vydania účtovnej závierky k dispozícii, nemá vyššie uvedená situácia vplyv na predpoklad neobmedzeného trvania účtovnej jednotky, na základe ktorého je táto účtovná závierka zostavená. Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, súčasných KPI Spoločnosti, a vzhľadom na kroky podniknuté manažmentom, nepredpokladáme priamy a významný nepriaznivý vplyv

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 2 6 6 3 0

DIČ

2 0 2 2 3 1 2 0 8 3

prepuknutia COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a hospodárske výsledky. Nemôžeme však vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý vplyv takýchto opatrení na hospodárske prostredie, v ktorom pôsobíme, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Situáciu budeme naďalej pozorne sledovať a budeme reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Roseville Investments Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj tovaru	0	0
Marketingove služby	218 137	25 600
Výnosy spolu	218 137	25 600
	2019 EUR	2018 EUR
Tovar - spotrebná elektrotechnika	27 942 298	21 608 306
ine	570 837	-
Nákupy spolu	28 513 135	21 608 306

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	62 908	12 250
Majetok spolu	62 908	12 250
	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky z obchodného styku	3 927 025	2 853 498
Záväzky spolu	3 927 025	2 853 498

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskou účtovnou jednotkou:

	2019 EUR	2018 EUR
Marketingové služby	0	0
Ostatné služby	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2019 EUR	2018 EUR
Služby	60 014	321 194
Iné	-	3 898
Nákupy spolu	60 014	325 092

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky z obchodného styku	30 353	26 640
Záväzky spolu	30 353	26 640

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	946 639	0	0	0	946 639
Základné imanie	6 639	0	0	940 000	946 639
Zmena základného imania	940 000	0	0	-940 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	664	0	0	0	664
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-338 478	0	37 143	0	-375 622
Nerozdelený zisk minulých rokov	161 486	0	0	0	161 486
Neuhradená strata minulých rokov	-499 964	0	37 143	-1	-537 108
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-37 143	-430 237	-37 143	0	-430 237
Spolu	571 682	-430 237	0	0	141 444

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 2 6 6 3 0

DIČ

2 0 2 2 3 1 2 0 8 3

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	6 639	940 000	0	0	946 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	940 000	0	0	940 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	664	0	0	0	664
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-331 134	0	0	-7 344	-338 478
Nerozdelený zisk minulých rokov	161 486	0	0	0	161 486
Neuhradená strata minulých rokov	-492 620	0	0	-7 344	-499 964
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 344	-37 143	0	7 344	-37 143
Spolu	-331 175	902 857	0	0	571 682

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	2	6	6	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	257 527	-147 675
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-38 970	11 970
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	218 557	-135 705
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	218 557	-135 705
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-20 698	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-20 698	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	940 000
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	940 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	197 859	804 295
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 738 355	934 060
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 936 214	1 738 355

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	2	6	6	3	0		
DIČ	2	0	2	2	3	1	2	0	8	3

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-427 566	21 958
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Opravná položka k pohľadávkam	4 187	-10 742
Opravná položka k zásobám	-10 253	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty	672	0
Nerealizované kurzové zisky	-5 692	0
Rezervy	-58 323	122 000
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		0
Iné nepeňažné operácie		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-496 975	133 216
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-791 871	1 043 596
Úbytok (prírastok) zásob	64	551
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 546 309	-1 325 038
Peňažné toky z prevádzky	257 527	-147 675

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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