

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

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

JandL, marketing a reklama, s.r.o.
Štefánikova 6
811 05 Bratislava

Spoločnosť JandL, marketing a reklama, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 12. júla 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 12. augusta 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka 5554/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- reklamná a propagačná činnosť
- nákup, predaj a sprostredkovanie tovarov v rozsahu voľnej činnosti
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a reklamy
- výroba, predaj nenahraných zvukov a zvukovo-obrazových záznamov
- vydateľská a nakladateľská činnosť

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 rozhodnutím spoločníka Spoločnosti dňa 12. decembra 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 nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej obchodnej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 30 (v účtovnom období 2018 bol 30).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bolo 30, z toho 13 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 30 zamestnancov, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 01.07.2019 a 27.12.2019.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2019 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe a majú vplyv (pozitívny alebo negatívny) na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

3. 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.

4. 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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne s účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2	lineárna	50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkovej hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkovej hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok sa vykazujú podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.), zníženú o dobropisy skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku 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 neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

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.

11. 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.

12. 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 príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

14. 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.

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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

17. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníik.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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.

18. 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.

19. 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.

20. 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.

21. 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 POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 932	648 626			3 800			668 358
Prírastky			204 184						204 184
Úbytky			133 546						133 546
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		15 932	719 264			3 800			738 996
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 502	630 958						640 460
Prírastky		798	26 093						26 891
Úbytky			133 546						133 546
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10 300	523 505						533 805
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 430	17 668			3 800			27 898
Stav na konci účtovného obdobia		5 632	195 759			3 800			205 191

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4

Tabuľka č.2:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 932	676 558			3800			696 290
Prírastky			1 770						1 770
Úbytky			29 702						29 702
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		15 932	648 626			3 800			668 358
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 631	621 310						629 941
Prírastky		871	39 350						40 221
Úbytky			29 702						29 702
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		9 502	630 958						640 460
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 301	55 248			3 800			66 349
Stav na konci účtovného obdobia		6 430	17 668			3 800			27 898

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 467						50 467
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 467						50 467
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 693						30 693
Prírastky		4 956						4 956
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		35 649						35 649
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 774						19 774
Stav na konci účtovného obdobia		14 818						14 818

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4

Tabuľka č.2:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 737				24 730		50 467
Prírastky		24 730						24 730
Úbytky								
Presuny						24 730		24 730
Stav na konci účtovného obdobia		50 467						50 467
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 137						25 137
Prírastky		5 556						5 556
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 693						30 693
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		600				24 730		26 834
Stav na konci účtovného obdobia		19 774						19 774

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani dlhodobý majetok s obmedzeným právom s ním nakladať.

Spoločnosť eviduje majetok (osobné motorové vozidlá) prenájatý formou finančného prenájomu, ktorý odpisuje ako nájomca.

Spoločnosť nevykazuje majetok, ktorý by obstarala a jeho vlastníctvo nebolo v rámci účtovného obdobia zaznamenané v katastri nehnuteľnosti.

Spoločnosť neeviduje v účtovnej evidencii majetok ktorým je goodwill.

Spoločnosť netvorila opravné položky k žiadnemu dlhodobému majetku.

Z dlhodobého majetku sú poistené osobné motorové vozidlá, na ktoré sú uzatvorené povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

Výskum a vývoj

Spoločnosť nemá vytvorené oddelenie výskumu a vývoja. Nezaoberá sa výskumom a vývojom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Ostatné pôžičky	Obsta- rávaný DFM	Poskytn uté preddav ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku u účtovného obdobia						1 290 000			1 290 000
Prírastky						455 000			455 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						1 745 000			1 745 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku u účtovného obdobia						1 290 000			1 290 000
Stav na konci účtovného obdobia						1 745 000			1 745 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIC	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

Tabuľka č.2:

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						1 110 000			1 110 000
Prírastky						180 000			180 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						1 290 000			1 290 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia						1 110 000			1 110 000
Stav na konci účtovného obdobia						1 290 000			1 290 000

Spoločnosť eviduje dlhodobú pôžičku voči spoločnosti NEHERA SK, s.r.o. poskytnutú na krytie prevádzkových potrieb. Predpokladaná splatnosť pôžičky je závislá od finančnej situácie spoločnosti NEHERA SK, s.r.o., najneskôr do 5 rokov. Pôžička nie je krytá žiadnym záložným právom.

3. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 Spoločnosť nevytvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia 2019 neboli tvorené.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

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

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

Veková štruktúra krátkodobých a dlhodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 631 825	1 284 530
Pohľadávky po lehote splatnosti	220 788	404 824
Spolu	1 852 613	1 689 354

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z obchodného styku je 25 dní.

Spoločnosť nemá pohľadávky, kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Hodnota pohľadávok je vykázaná po zohľadnení zúčtovaných opravných položiek.

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke, alebo záväzku.

Výpočet je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	10 732	9 043
– zdaniteľné	10 732	9 043
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-17 213	22 562
– zdaniteľné	1 000	22 562
	18 213	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 361	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	6 637
Zmena odloženého daňového záväzku	-7 998	4 613
Zaúčtovaná ako náklad	-7 998	4 613
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

6. Finančné účty

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	26 721	33 026
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	588 866	965 644
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	615 587	998 670

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Náklady budúcich období dlhodobé - spolu:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé - spolu:	35 742	795 561
Nájomné	0	0
Poistné	9 383	8 531
Ostatné - predplatné, internet, služby	26 359	74 910
Projekt NH	0	712 120
Príjmy budúcich období dlhodobé - spolu:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé - spolu:	18 054	19 900
Spolu	53 796	815 461

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 13 278 EUR (k 31. decembru 2018 bolo 13 278 EUR). Základné imanie Spoločnosti je splatené.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 293 441 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata zisku 100%	293 441
Spolu	293 441

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 247 251 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 247 251 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú nasledovné:

	Stav 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 31.12.2019 EUR
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy celkom	47 833	44 809	43 917	2 034	46 691
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky	27 984	26 486	26 566	34	27 870
Poistenie a prís. k dovolenke	9 849	9 323	9 351	0	9 821
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 833	35 809	35 917	34	37 691
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie ÚZ a VS	9 000	9 000	8 000	1 000	9 000
Nevyfakturované dodávky	1 000	0	0	1 000	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 000	9 000	8 000	2 000	9 000

	Stav 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav 31.12.2018 EUR
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy celkom	57 013	40 963	48 294	1 849	47 833
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky	34 921	22 902	29 803	36	27 984
Poistenie a prís. k dovolenke	12 292	8 061	10 491	13	9 849
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 213	30 963	40 294	49	37 833
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie ÚZ a VS	9 800	9 000	8 000	1 800	9 000
Nevyfakturované dodávky majetku	0	1 000	0	0	1 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	9 800	10 000	8 000	1 800	10 000

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zabezpečenia časového a vecného súladu nákladov. Tvorba je výlučne krátkodobého charakteru s predpokladaným použitím rezervy v nasledujúcom účtovnom období. Rezervy z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia boli v rámci bežného účtovného obdobia použité v celej výške.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

10. 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
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	3 971 191	4 061 772
Závazky v lehote splatnosti	3 566 307	2 888 320
Závazky po lehote splatnosti	404 884	1 173 452

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	0	0	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	3 516 057	3 462 857	53 200	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	61 424	61 424	0	0
Závazky voči zamestnancom	38 332	38 332	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	24 507	24 507	0	0
Daňové záväzky a dotácie	301 185	301 185	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	29 686	29 686	0	0
	3 971 191	3 917 991	53 200	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

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	0	0	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	3 996 527	3 996 527	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	618	618	0	0
Záväzky voči zamestnancom	33 997	33 997	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	22 869	22 869	0	0
Daňové záväzky a dotácie	6 986	6 986	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	775	775	0	0
	4 061 772	4 061 772	0	0

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

Spoločnosť nemá bankový úver a ani žiadne prijaté pôžičky alebo návratné finančné výpomoci.

Spoločnosť neeviduje žiadne položky derivátov a ani v rámci účtovného obdobia nezabezpečovala majetok alebo záväzky derivátmi.

11. Sociálny fond

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Stav k 1. januáru	9 516	8 732
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 837	4 981
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Čerpanie	-4 322	-4 197
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 031	9 516

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

Spoločnosť tvorí sociálny fond v súlade so zákonom o sociálnom fonde vo výške 1% prídeltu z objemu zúčtovaných hrubých miezd.

Sociálny fond je čerpaný v zmysle interných predpisov, a to najmä na stravné lístky zamestnancov, darčkové poukážky a poistenie zamestnancov.

12. Bankové úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť má záväzky voči banke z dôvodu využívania kreditných platobných kariet, k 31.12.2019 eviduje nasledovný stav:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	18 086	3 652
				18 086	3 652
Spolu				18 086	3 652

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Ostatné - predplatené služby	358	476
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	358	476

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu majetku – osobné motorové vozidlá. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa splatnosti je uvedená v prehľade:

	31.12.2019 EUR		31.12.2018 EUR	
	Splatnosť		Splatnosť	
	do 1 roka vrátane	1 až 5 rokov vrátane	do 1 roka vrátane	1 až 5 rokov vrátane
Istina	29 078	114 503	0	0
Finančný náklad	4 359	7 418	0	0
Spolu	33 437	121 921	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

E. 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	502 549		100,00 %	491 286		100,00 %
z toho teoretická daň		105 535	21,00 %		103 170	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	775 492	162 854	32,41 %	446 210	93 705	19,07 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-24 251	-5 093	-1,01 %	-17 346	-3 643	-0,74 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 253 790	263 296	52,39 %	920 150	193 232	39,33 %
Splatná daň		263 296	52,39 %		193 232	39,33 %
Odložená daň		-7 998	-1,59 %		4 613	0,94 %
Celková vykázaná daň		255 298	50,80 %		197 845	40,27 %

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2019 a ani 2018 nezabezpečovala majetok derivátmi.

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 a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Tržby z predaja služieb - reklama		
Slovensko	35 585 729	32 593 500
Rakúsko	137 343	210 099
Česko	323 001	76 172
Iné krajiny - Nemecko, Poľsko	0	1 115
	36 046 073	32 880 886
Predaj tovaru		
Česko	5 510	0
	5 510	0
Spolu	36 051 583	32 880 886

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

2. Aktivácia

Aktivácia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z hospodárskej činnosti	15 028	19 112
Iné	0	0
Spolu	15 028	19 112

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

4. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	696 999	588 947
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	228 878	198 782
Sociálne náklady	21 178	21 445
Spolu	947 055	809 174

5. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	292	230
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	531
Spolu	292	761

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

7. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na subdodávky - služby	27 590 238	25 642 239
Náklady na subdodávky - média	3 260 365	3 616 635
Náklady na prevádzku	2 919 311	1 671 611
Ostatné služby	585 164	457 959
	0	0
	0	0
Spolu	34 355 078	31 388 444

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 EUR
Poistenie majetku	14 347	14 457
Odpis pohľadávky	56 175	0
Dary	19 664	18 210
Iné	2 031	4 113
Spolu	92 217	36 780

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah
Škody zo živelných pohrôm na majetku

	0	0
--	---	---

9. Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové straty	3 549	2 971
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	98
Spolu	3 549	3 069

10. Finančné účty

	2019 EUR	2018 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	14 646	13 442
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	1 501
Spolu	14 646	14 943

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	8 000	8 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorske služby	0	0
Spolu	8 000	8 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

12. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý obrat		
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	36 046 073	32 880 886
Tržby za tovar	5 510	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	36 051 583	32 880 886

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii žiadny podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky voči tretím a ani spriazneným stranám.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke Spoločnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme hnuťelný majetok – motorové vozidlo formou operatívneho prenájmu, zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Spoločnosť nemá v nájme hnuťelný majetok formou finančného prenájmu.

Na základe nájomnej zmluvy uzavretej na dobu neurčitú si Spoločnosť prenájíma nehnuteľný majetok - skladovacie a parkovacie priestory. Administratívne priestory má Spoločnosť prenajaté na základe nájomnej zmluvy na dobu určitú s dobou nájmu do 11/2020.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma administratívne priestory tretej osobe. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Spoločnosť neeviduje položky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2019 významným spôsobom ovplyvnil celý svet život ohrozujúci vírus a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019 vedenie účtovnej jednotky v súvislosti s koronavírusom nezaznamenalo významný vplyv, avšak vzhľadom na skutočnosť, že situácia sa neustále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem hore uvedeného spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2019, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú personálne prepojené subjekty, štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2019	2018
Transakcie so spriaznenými osobami		
Nákup - služby	774 296	347 757
Nákup - materiál, výrobky, tovar	550	460
Predaj - služby	27 140 895	24 308 516
Predaj - materiál, výrobky, tovar	5 510	0
Pôžičky	455 000	180 000

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

Spoločnosť neuvádza tieto údaje.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme a ani nespĺňa podmienky § 23d ods. 6 ZoU, a ani neposkytuje žiadne služby orgánom verejnej moci.

Činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa Sekcie C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky, preto nemá povinnosť uvádzať informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	13 278	0	0	0	13 278
Základné imanie	13 278	0			13 278
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonné rezervné fondy	1 328	0	0	0	1 328
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 328	0	0	0	1 328
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	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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	402 892	0	338 575	0	64 317
Nerozdelený zisk minulých rokov	402 892	0	338 575	0	64 317
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	293 441	247 251	293 441	0	247 251
Spolu	711 271	247 251	632 016	0	326 506

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO										
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	13 278	0	0	0	13 278
Základné imanie	13 278	0			13 278
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonné rezervné fondy	1 328	0	0	0	1 328
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 328	0	0	0	1 328
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	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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	275 117	0	0	127 775	402 892
Nerozdelený zisk minulých rokov	275 117	0	0	127 775	402 892
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	127 775	293 441	0	-127 775	293 441
Spolu	417 830	293 441	0	0	711 271

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Spoločnosť má povinnosť zostaviť výkaz cash-flow. Spoločnosť výkaz cash-flow zostavila.
Spoločnosť zostavila prehľad o peňažných tokoch použitím nepriamej metódy.

Označenie položky	Obsah položky	2019	2018
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bež.činnosti pred zdanením daňou z príjmov	502 549	491 286
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	33 368	-136 523
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	31 847	45 776
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	0	0
A.1.3.	Rezervy (+/-)	-1 142	-9 180
A.1.4.	Opravné položky(+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	35 321	-173 730
A.1.6.	Tržby z predaja dlhodobého majetku (-)	-41 425	-5 700
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	0	0
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	8 767	6 311
A.1.9.	Ostatné	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok z bežnej činnosti	-246 906	704 469
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-164 620	-411 285
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-82 286	1 115 754
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	0	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	99 862	857 834
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A.5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádz. činn.(súčet Z/S+A0 až A6)	99 862	857 834
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	-515 603	-181 770
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	41 425	5 700
B.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (+)	0	0
B.6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (-)	-4 196	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-478 374	-176 070
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov do základného imania	0	0
C.2.	Ostatné príjmy a výdaje súvisiace so základným imaním	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	5	6	0	3	6
DIČ	2	0	2	0	3	0	1	4	2	6

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-4 571	-6 311
C.4.	Prijaté úroky	0	0
C.5.	Príjmy z úverov a pôžičiek do ostatných právnických a fyzických osôb	0	0
C.6.	Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek	0	0
C.7.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	0
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 571	-6 311
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-383 083	675 453
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	998 670	323 217
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	615 587	998 670

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentami (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.