

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Založenie spoločnosti

SDK INVESTMENTS, a.s. so sídlom Rajská 7, 811 08 Bratislava, IČO 45669678, DIČ: 2023190202 bola založená Zakladateľskou listinou zo dňa 23.09.2010 s dátumom vzniku 06.11.2010 bola registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka číslo 5142/B. Od 1.12.2018 spoločnosť zmenila názov aj sídlo spoločnosti na Warcun, a. s., ktorá je registrovaná na Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, Oddiel. Sa, Vložka číslo: 10734/T.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby

Počet zamestnancov

Text	2019	2018
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	61	55
z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	5	5
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	39

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. 12. 2019

Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky na základe § 22 ods. 4 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťelné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

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 v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) Cudzía 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2019)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatné DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 145	0	0	0	0	0	3 145
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 145	0	0	0	0	0	3 145
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54						54
Prírastky		638						638
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	692	0	0	0	0	0	692
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 091	0	0	0	0	0	3 091
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 453	0	0	0	0	0	2 453

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie (2018)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatné DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		3 145						
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 145	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		54						54
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	54	0	0	0	0	0	54
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 091	0	0	0	0	0	3 091

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2019)					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	805 758	4 076 496	123 545	0	0	5 005 799
Prírastky			24 272		24 272	48 544
Úbytky	31 157					31 157
Presuny					24 272	24 272
Stav na konci účtovného obdobia	774 601	4 076 496	147 817	0	0	4 998 913
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 127	3 796	0		36 923
Prírastky		115 288	23 173			138 461
Úbytky						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	148 415	26 969	0		175 384
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	805 758	4 043 369	119 749	0	0	4 968 876
Stav na konci účtovného obdobia	774 601	3 928 081	120 848	0	0	4 823 530

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie (2018)					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	272 817	398 238	3 311		0	674 366
Prírastky	548 948	3 678 258	120 234			4 347 440
Úbytky	16 007					16 007
Presuny						0
Stav na konci účtovného obdobia	805 758	4 076 496	123 545	0	0	5 005 799
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 994	1 188	0	0	15 182
Prírastky		19 133	2 608			21 741
Úbytky						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 127	3 796	0	0	36 923
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	272 817	384 244	2 123	0		659 184
Stav na konci účtovného obdobia	805 758	4 043 369	119 749	0		4 968 876

2. Dlhodobý finančný majetok

Stav dlhodobého finančného majetku je vo výške: 37 933 – podielové cenné papiere v podiely v dcérskej účtovnej jednotke:
 Obchodný podiel: 90% predstavuje sumu 35 683,- €
 Rezervný fond: 2 250,-

3. Zásoby

Zásoby	BOU (2019)		MUO (2018)	
	Materiál	Tovar	Materiál	Tovar
a	b	c	d	
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 069	92 663	0	100 314
Prírastky	291 288	0	72 460	
Úbytky	281 108	4 805	24 391	7 651
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	58 249	87 858	48 069	92 663

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Pohľadávky

Vývoj pohľadávok v priebehu bežného účtovného obdobia a minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledovných tabuľkách:

Stav k 31.12. BÚO 2019	SUV	Podľa lehoty splatnosti		
		v lehote	po splatnosti	spolu
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.54	1 256 785		1 256 785
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	r.59			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.56			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.61	285 861		285 861
Sociálne poistenie	r.62			0
Daňové pohľadávky a dotácie	r.63			0
Iné pohľadávky	r.65	173 520		173 520
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 716 166	0	1 716 166
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.42			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	r.43			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.44			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.49			
Odložená daňová pohľadávka	r.52			
Dlhodobé pohľadávky spolu	r.41	0	0	0

Stav k 31.12. MÚO 2018	SUV	Podľa lehoty splatnosti		
		v lehote	po splatnosti	spolu
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.54	1 375 642		1 375 642
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	r.55			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.56			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	r.57			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	r.59			0
Sociálne poistenie	r.62			0
Daňové pohľadávky a dotácie	r.63	5 411		5 411
Iné pohľadávky	r.65	167 770		167 770
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 548 823	0	1 548 823
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	r.42			0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	r.43			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.44			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.49			0
Odložená daňová pohľadávka	r.52			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	r.41	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Text	Stav k 31.12.2019	
	BÚO	MÚO
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 716 166	1 548 823
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 716 166	1 548 823
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Peniaze (211, 213, 21X)	r.72	11 347	14 973
Účty v bankách (221, 22X, +/- 261)	r.73	40 287	42 396
Spolu	r.71	51 634	57 369

Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	r.75	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	r.76	6 876	6 787
Poistenie		5 539	6 075
Ostatné		1 337	712
Príjmy budúcich období	r.77	0	0
Časové rozlíšenie súčet	r. 74	6 876	6 787

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Text	SUV	Bežné účtovné obdobie			
		1.1.	Prírastky	Úbytky	31.12.
Základné imanie	r.82	1 147 200			1 147 200
Zmena základného imania	r.83	0			0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	r.84	0			0
Emisné ážio	r.85	0			0
Ostatné kapitálové fondy	r.86	335 000			335 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	r.88	57 336			57 336
Ostatné fondy zo zisku	r.90				
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r.93	0	13 183		13 183
Výsledok hospodárenia minulých rokov	r.97				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	r.98	744 632		34 499	710 133
Neuhradená strata minulých rokov	r.99				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	-2 099	-98 771	-2 099	-98 771
Vlastné imanie a záväzky spolu	r.80	2 282 069	-85 588	32 400	2 164 081

Text	SUV	Minulé účtovné obdobie			
		1.1.	Prírastky	Úbytky	31.12.
Základné imanie	r.82	1 147 200			1 147 200
Zmena základného imania	r.83				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	r.84				0
Emisné ážio	r.85				0
Ostatné kapitálové fondy	r.86	335 000			335 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	r.88	51 792	5 546		57 338
Ostatné fondy zo zisku	r.90				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r.93				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	r.97				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	r.98	727 124	49 908	32 400	744 632
Neuhradená strata minulých rokov	r.99				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	55 453	-2 099	55 453	-2 099
Vlastné imanie a záväzky spolu	r.80	2 316 569	53 355	87 853	2 282 071

2. Rezervy

Text	SUV	Bežné účtovné obdobie (aktuálny účtovné obdobie)				
		k 01.01.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.
Dlhodobé rezervy	r.118	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	r.136	19 307	26 030	19 307	0	26 030
<i>Zákonné rezervy</i>	<i>r.137</i>	18 807	25 530	18 807	0	25 530
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia		18 807	25 530	18 807	0	25 530
<i>Ostatné rezervy</i>	<i>r.138</i>	500	500	500	0	500
Rezerva na účtovnícke a audítorské práce		500	500	500	0	500
Text	SUV	Bežné účtovné obdobie (minulé účtovné obdobie)				
		k 01.01.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.
Dlhodobé rezervy	r.118	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	r.136	100	19 307	100	0	19 307
<i>Zákonné rezervy</i>	<i>r.137</i>	0	18 807	0	0	18 807
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia		0	18 807	0		18 807
<i>Ostatné rezervy</i>	<i>r.138</i>	100	500	100	0	500
Rezerva na účtovnícke a audítorské práce		100	500	100		500

3. Závazky

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti			
a		b	c
Závazky po lehote splatnosti			0
Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	r.122	2 347 498	2 091 842
Krátkodobé záväzky spolu	r.122	2 347 498	2 091 842

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	r.102		0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
Dlhodobé záväzky spolu	r.102	0	0

4. Sociálny fond

Text	Stav k 31.12.	
	BÚO	MÚO
Stav sociálneho fondu k 1.1.	8 354	
<i>Tvorba sociálneho fondu, z toho:</i>	2 990	8 400
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 990	8 400
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	1 709	46
Stav sociálneho fondu k 31.12.	9 635	8 354

5. Bankové úvery

Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci	Mena	Suma istiny v príslušnej mene	
		BÚO	MÚO
Úver na bankovom účte	€	836 885	1 040 885

6. Časové rozlíšenie

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		1 330 416	1 369 107
dotácia		1 330 416	1 369 107
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		70 154	38 691
dotácia		70 154	38 691
Spolu		1 400 570	1 407 798
Časové rozlíšenie súčet	r. 144	1 400 570	1 407 798

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

7. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch v roku 2019 neúčtovala.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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:

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Ostatné výnosy		Tržby spolu	
	BÚO	MÚO	BÚO	MÚO	BÚO	MÚO	BÚO	MÚO
Spolu	8 125	23 943	1 408 348	135 590	447 485	202 609	1 863 958	362 142

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2019 nevykazuje.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Text	VZS	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		6 030	108
Ostatná aktivácia	r.07	6 030	108
Ostatné významné položky výnosov z HČ, z toho:		441 455	202 501
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	r.08	388 730	198 938
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, toho:	r.09	52 725	3 563
Finančné výnosy, z toho:		14	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	r.42	14	0

Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	r.44	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Text	VZaS	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	r.03	8 125	23 943
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	r.04	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	r.05	1 408 348	135 590
Čistý obrat spolu		1 416 473	159 533

Náklady voči audítorskej spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Text	VZaS	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Náklady na hospodársku činnosť spolu		1 931 552	375 422
<i>Skupina 50x, z toho</i>		476 985	56 973
Náklady na obstaranie predaného tovaru	r.11	4 867	23 080
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	r.12	472 118	33 893
<i>Skupina 51, z toho:</i>	r.14	404 147	138 250
Opravy a udržiavanie (511)		47 192	3 744
Cestovné (512)		587	0
Reprezentačné (513)		1 260	655
Ostatné služby (518)		355 109	133 851
<i>Skupina 52, z toho:</i>		822 281	101 890
Mzdové náklady	r.16	603 201	75 290
Náklady na sociálne poistenie	r.18	206 408	25 253
Sociálne náklady	r.19	12 672	1 347
<i>Skupina 53, z toho:</i>	r.20	3 154	2 809
Dane a poplatky		3 154	2 809
<i>Skupina 54, z toho:</i>		85 885	53 705
Zostatková cena predaného DHM	r.24	32 639	16 007
Opravné položky k pohľadávkam	r.25		
Ostatné náklady na HČ	r.26	53 246	37 698
<i>Skupina 55, z toho:</i>	r.21	139 100	21 795
Odpisy	r. 22	139 100	21 795
<i>Finančné náklady, z toho:</i>		7 842	466
Bankové poplatky a ostatné	r.54	7 842	466

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Text	Obdobie					
	BÚO			MÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-96 851		21	-1 139		21
teoretická daň		-20 339	21		-239	21
Daňovo neuznané náklady	117 101	24 591	21	23 835	5 005	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-100 865	-21 182	21	-100	-21	21
Spolu	-80 615	-16 929		22 596	4 745	
Umorenie daňovej straty		0	21	15 696	3 296	21
Základ dane	-80 615	-16 929	21	6 900	1 449	21
Daň z príjmov PO splatná		0	21		1 449	21
Zápočet daňovej licencie		0	21		960	21
Zaplatené preddavky		0			913	
Daň na úhradu		0			47	
Daňová licencia		0				
Odložená daň z príjmov PO		0			0	
Celková daň z príjmov		0			960	

Ďalšie informácie k odloženým daniam: Spoločnosť neúčtuje.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje.

Vysporiadanie HV za rok 2018

Účtovný zisk (+)		
Rozdelenie zisku na základe rozhodnutie orgánu ÚJ		0
a	tvorba zákonného rezervného fondu	
b	tvorba nedeliteľného fondu	
c	úhrada straty minulých rokov	
d	tvorba štatutárnych a ostatných fondov	
e	iné vysporiadanie zisku (prídel do SF, zvýšenie ZI)	
f	prevod na účet nerozdeleného zisku	
Účtovná strata (-)		2 099
Vysporiadanie straty na základe rozhodnutie orgánu ÚJ		2 099
a	zo zákonného rezervného fondu	
b	z nerozdeleného zisku minulých rokov	2 099
c	z ostatných fondov tvorených zo zisku	

d	úhradou spoločníkmi alebo členmi	
e	znížením základného imania	
f	prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Najatý majetok spoločnosť nevykazuje.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nevykazuje.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje.

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.