

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019  
k výročnej správe za rok 2019

a

**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
spoločnosti

**SIKO KÚPEĽNE a. s.**

**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
**SIKO KÚPEĽNE a.s.**  
**za rok 2019**

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

---

**SIKO KÚPEĽNE a.s.**

**Galvaniho 16B, 821 04 Bratislava**

**Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu  
v Bratislave I oddiel Sro, vložka číslo 4338/B**

**IČO: 43 864 074**

## **A - Úvod - všeobecné údaje**

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2019 vyplynula z § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

1. SIKO KÚPEĽNE a.s., Galvaniho 16B, 821 04 Bratislava
2. Hlavné činnosti akciovej spoločnosti:
  - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) ,
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
  - reklamná a propagačná činnosť
  - marketing
  - uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
  - výroba elektrických strojov a prístrojov
  - prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním len základných služieb spojených s prenájomom
3. Štatutárny orgán spoločnosti: Predstavenstvo
  - Ing. Jan Dvořák – predseda predstavenstva
  - Bc. Tomáš Vala – podpredseda predstavenstva
4. V mene spoločnosti je oprávnený konať predseda predstavenstva a podpredseda predstavenstva, každý samostatne.

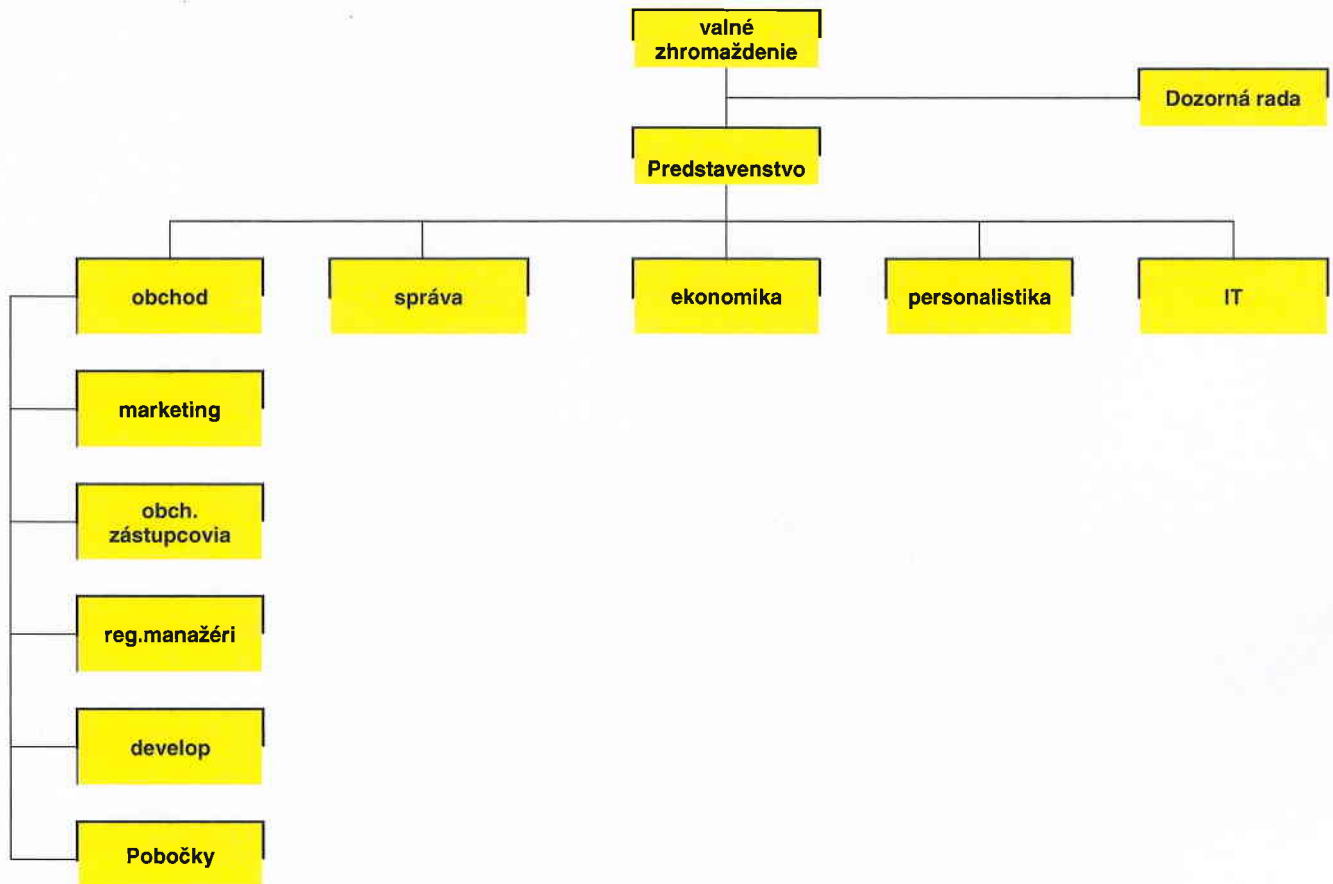
## **B - Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti**

1. Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra 11.12.2007.
2. V roku 2019 sa spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. zaoberala prevažne nákupom a predajom kúpeľňového vybavenia a kuchýň. V tomto roku zaznamenala spoločnosť zvýšenie obratu oproti predchádzajúcemu roku takmer o 7 %. Spoločnosť sa snaží vybudovať rozsiahlu pobočkovú sieť po celom Slovensku s cieľom upevniť pozíciu na trhu s kúpeľňovým vybavením a kuchýň. V roku 2019 sa podarilo otvoriť novú pobočku v Prešove, pobočková sieť tak ráta už 14 pobočiek.

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

## C - Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť

### C1 - Organizačná štruktúra spoločnosti



### C2 - Zamestnanosť

Ukazovateľ	za rok 2019	za rok 2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	195	188

### D - Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérsym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.
5. Spoločnosť dodržiava zákonné náležitosti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

6. Spoločnosť nevykonáva činnosti, ktoré by významným spôsobom mali negatívny vplyv na životné prostredie.
7. Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse (COVID-19). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto výročnej správy vedenie spoločnosti nezaznamenalo pokles tržieb, ktorý by spoločnosť ohrozil. Nakoľko sa však situácia stále mení, momentálne nie je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálnych budúcich dopadov. Akýkoľvek negatívny vplyv zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky 2020. Vedenie spoločnosti zvážilo všetky potenciálne dopady koronavírusu (COVID-19) na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

### E - Ekonomické ukazovatele, finančná situácia a zákonom požadované informácie

- Nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená.
- Prognóza budúceho vývoja sa naďalej javí ako stabilná. Spoločnosť má uzavreté zmluvy na podnikateľské aktivity nasledujúceho roka. Predpokladá nárast obratu, do budúcnosti aj plnenie výsledku hospodárenia. Počet pracovníkov je ustálený v počte 195, raste iba vplyvom otvorení novej pobočky.

#### UKAZOVATELE

	2019	2018
<b>Ukazovatele likvidity:</b>		
a) likvidita okamžitá - I. stupňa	0,12	0,11
b) likvidita pohotová - II. stupňa	0,35	0,39
c) likvidita celková (bežná) - III. stupňa	0,88	0,93
<b>Ukazovatele zadlženosti:</b>		
a) celková zadlženosť	90,57	97,41
a) stupeň samofinancovania	7,45	1,63
b) stupeň (miera) zadlženosti	1215,65	5992,17
<b>Ukazovatele rentability:</b>		
a) rentabilita tržieb (ROS)	-0,32	0,64
b) rentabilita aktív (ROA)	-2,79	2,58
c) rentabilita vl. kapitálu (ROE)	-37,40	158,57

### F - Návrh na rozdelenie zisku/prevod straty

Štatutárny orgán navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2019 nasledovne:

Dosiahnutú stratu vo výške **347.387,00 EUR** preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov.

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

## G – Informácie z účtovnej závierky za rok 2019

### 1) Súvaha v plnom rozsahu (v EUR)

označ.	STRANA AKTÍV	riadok	2019	2018
A.	b	č		
	<b>SPOLU MAJETOK (r.02+r.33+r.74) netto</b>	1	<b>10 667 155</b>	<b>8 742 959</b>
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok (r.03+r.11+r.21)</b>	2	<b>3 103 989</b>	<b>1 865 888</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok (r.04 - r.10)</b>	3	<b>9 676</b>	<b>0</b>
2.	Softvér (013-073)	5	9 676	0
<b>A. II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok (r.12 - r.20)</b>	11	<b>2 074 332</b>	<b>1 864 877</b>
3.	Samostatné hn.veci a súbory hn.vecí (022-082)	14	2 051 559	1 861 511
7.	Obstarávaný dl. hmotný majetok (042-094)	18	22 773	3 366
<b>A. III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok (r.22 - r.32)</b>	21	<b>1 019 981</b>	<b>1 011</b>
A.III.1.	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061-3)	22	1 019 981	1 011
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok (r.34+r.41+r.53+r.66+r.71)</b>	33	<b>7 206 270</b>	<b>6 461 241</b>
<b>B. I.</b>	<b>Zásoby (r.35 - r.40)</b>	34	<b>4 328 485</b>	<b>3 759 562</b>
B.I.1.	Materiál (112,119)	35	40 116	62 600
5.	Tovar (132,133,139)	39	4 148 241	3 676 962
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314)	40	140 128	20 000
<b>B. II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky (r.42+r.46-r.52)</b>	41	<b>297 220</b>	<b>407 851</b>
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r.43-r.45)	42	269 686	330 301
1.c.	Ostatné pohľadávky z OS (311-315-391)	45	269 686	330 301
8.	Odložená daňová pohľadávka (481)	52	27 534	77 550
<b>B. III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky (r.54+r.58-r.65)</b>	53	<b>1 607 275</b>	<b>1 535 348</b>
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r.55-r.57)	54	1 465 868	1 510 159
1.a.	Pohľadávky z OS voči prepojeným ÚJ (311-315)	55	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z OS (311-315-391)	57	1 465 868	1 510 159
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341-2,345-7)	63	115 521	0
9.	Iné pohľadávky (335,336,371,374,375,378)	65	25 886	25 189
<b>B. IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok (r.67-r.70)</b>	66	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. V.</b>	<b>Finančné účty (r.72 + r.73)</b>	71	<b>973 290</b>	<b>758 480</b>
B.V.1.	Peniaze (211,213)	72	121 694	92 998
2.	Účty v bankách (221,261)	73	851 596	665 482
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie (r.75 - r.78)</b>	74	<b>356 896</b>	<b>415 830</b>
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381,382)	76	148 785	191 094
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385)	78	208 111	224 736

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

ozn.	STRANA PASÍV	riadok		
a	b	c	2019	2018
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE a ZÁVÄZKY (r.80+r.101+r.141)</b>	<b>79</b>	<b>10 667 155</b>	<b>8 742 959</b>
A.	Vlastné imanie (r.81+r.85-r.87+r.90+r.93+r97+r.100)	80	794 737	142 124
A. I.	Základné imanie (r.82-r.84)	81	33 200	33 200
A.I.1.	Základné imanie (411)	82	33 200	33 200
A. II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A. III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 000 000	0
A. IV.	Zákonné rezervné fondy (r.88 + r.89)	87	3 320	3 320
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a ned. fond (417,418,421,422)	88	3 320	3 320
A.V.	Ostatné fondy zo zisku (r.91 + r.92)	90	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia (r.94 - r.96)	93	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r.98+r.99)	97	105 604	-63 140
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	105 604	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (429)	99	0	-63 140
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení	100	-347 387	168 744
B.	Záväzky (r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140)	101	9 661 187	8 516 303
B. I.	Dlhodobé záväzky (r.103+r.107-r.117)	102	1 828	16 356
B. I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (r.104-r.106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z OS voči prepojeným ÚJ (321,475,476)	104	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ (471)	108	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 828	16 356
12.	Odložený daňový záväzok (481)	117	0	0
B. II.	Dlhodobé rezervy (r.119+r.120)	118	0	0
B. III.	Dlhodobé bankové úvery (461)	121	0	0
B. IV.	Krátkodobé záväzky (r.123+r.127-r.135)	122	8 149 359	6 961 821
B. IV.1.	Záväzky z obchodného styku (r.124-r.126)	123	7 462 483	6 226 999
1.a.	Záväzky z OS voči prepojeným ÚJ (321-326,475-478)	124	2 000 000	5 278 421
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	5 462 483	948 578
6.	Záväzky voči zamestnancom (331,333,479)	131	189 245	172 007
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	131 170	119 864
8.	Daňové záväzky a dotácie (341-347)	133	366 461	442 821
10.	Iné záväzky (372,379,474,475,479)	135	0	130
B. V.	Krátkodobé rezervy (r.137+r.138)	136	10 000	38 126
2.	Ostatné rezervy (323,459)	138	10 000	38 126
B. VI.	Bežné bankové úvery (221,231,232,461)	139	1 500 000	1 500 000
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241,249,473)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie (r.142-r.145)	141	211 231	84 532
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383)	143	211 231	84 532
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384)	145	0	0

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

## 2) Výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu (v EUR)

Označ. a	TEXT b	řád. c	2019	2018
*	<b>Čistý obrat (část účt.tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>1</b>	<b>31 431 775</b>	<b>29 425 992</b>
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu (r.03 - r.09)</b>	<b>2</b>	<b>31 624 156</b>	<b>29 574 121</b>
I.	Tržby z predaja tovaru (604,607)	3	26 849 819	25 533 289
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	5	4 581 956	3 892 703
VI.	Tržby z predaja dl. nehm. a hm. majetku a mater. (641,642)	8	6 799	11 241
VII.	Ostatné výnosy z hosp. činnosti (644-648,655,657)	9	185 582	136 888
**	<b>Náklady na hosp. činnosť (r.11-15,r.20+r.21+r.24+r.25+r.26)</b>	<b>10</b>	<b>31 812 392</b>	<b>29 220 359</b>
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504,507)	11	18 578 689	17 569 771
B.	Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dodávky (501,502,503)	12	2 050 544	1 620 910
D.	Služby (51)	14	6 359 902	5 816 866
<b>E.</b>	<b>Osobné náklady (r.16 - r.19)</b>	<b>15</b>	<b>4 165 495</b>	<b>3 777 259</b>
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	3 005 313	2 731 311
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	1 068 604	981 921
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	91 578	64 027
F.	Dane a poplatky (53)	20	7 118	6 744
<b>G.</b>	<b>Odpisy a opravné položky DNHM a DHM (r.22 + r.23)</b>	<b>21</b>	<b>598 853</b>	<b>375 519</b>
G.1.	Odpisy DNHM a DHM (551)	22	598 853	375 519
H.	Zostatková cena predaného dl. majetku a materiálu (541,542)	24	9 849	13 260
I.	Opravné položky k pohľadávkam (547)	25	9 931	14 871
J.	Ostatné náklady na hosp. činnosť (543-549,555,557)	26	32 011	25 159
***	<b>Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti (r.2-r.10)</b>	<b>27</b>	<b>-188 236</b>	<b>353 762</b>
*	<b>Pridaná hodnota (r.3 až r.6) - (r.11 až r.14)</b>	<b>28</b>	<b>4 442 640</b>	<b>4 418 445</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti (r.30+r.31+r.35+r.39+r.42-r.44)</b>	<b>29</b>	<b>3 525</b>	<b>6 602</b>
<b>IX.</b>	<b>Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r.32 - r.34)</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X.</b>	<b>Výnosy z krátkodobého finančného majetku (r.36 - r.38)</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XI.</b>	<b>Výnosový úrok (r.40+r.41)</b>	<b>39</b>	<b>725</b>	<b>711</b>
2.	Ostatné výnosové úroky (662)	41	725	711
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 800	5 891
**	<b>Náklady na finančnú činnosť (r.46 až r.49+r.52 až r.54)</b>	<b>45</b>	<b>112 522</b>	<b>134 996</b>
<b>N.</b>	<b>Nákladové úroky (r.50 + r. 51)</b>	<b>49</b>	<b>38 122</b>	<b>59 987</b>
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené ÚJ (562)	50	35 388	59 014
2.	Ostatné nákladové úroky (562)	51	2 734	974
O.	Kurzové straty (563)	52	2 842	6 146
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	71 558	68 862
***	<b>Výsledok hospodárenia z fin. činnosti (r.29 - r.45)</b>	<b>55</b>	<b>-108 997</b>	<b>-128 393</b>
****	<b>Výsledok hospodárenia za ÚO pred zdanením (r.27+r.55)</b>	<b>56</b>	<b>-297 233</b>	<b>225 366</b>
<b>R.</b>	<b>Daň z príjmov (r.58 + r.59)</b>	<b>57</b>	<b>50 154</b>	<b>56 622</b>
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	138	111 710
2.	Daň z príjmov odložená (592)	59	50 016	-55 088
****	<b>Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení (r.56-r.57-r.60)</b>	<b>60</b>	<b>-347 387</b>	<b>168 744</b>

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

## 3) Poznámky účtovnej závierky

### POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky**

#### Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

##### 1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>SIKO KÚPEĽNE a.s.</b>
Sídlo:	821 04 Bratislava, Galvaniho 16B
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 11. 12. 2007
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj tovaru.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2019

##### Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>10 667 155</b>	<b>8 742 959</b>	<b>ANO</b>
Čistý obrat celkom	<b>31 431 775</b>	<b>29 425 992</b>	<b>ANO</b>
Počet zamestnancov	<b>195</b>	<b>188</b>	<b>ANO</b>

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **06. 06. 2019**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 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 1.1.2019 do 31.12.2019.

##### 5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka je v skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou, vlastní majetkový podiel 51% Moderný byt s.r.o. Spoločnosť v súlade so zákonom 431/2002 Z. z. ods. 10 o účtovníctve podlieha oslobodeniu od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	195	188
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	210	189
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

### Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve, avšak vzhľadom na aktuálnu mimoriadnu situáciu, ktorá bola vyvolaná vírusom COVID-19 môže v spoločnosti spôsobiť pokles hodnoty finančných či nefinančných aktív z dôvodu nepriaznivej globálnej ekonomickej situácie.

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU), pokiaľ sa vyskytujú :

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, týka sa pohľadávok z obchodného styku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi – nevyskytuje sa,

g) **Informácia o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie – nevyskytuje sa.

### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov :

- Opravné položky k majetku (pokiaľ existujú) stanovila účtovná jednotka odborným odhadom.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke (pokiaľ existujú) ÚJ stanovila metódu odúčtovania na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU), nebola vecná náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	50	2
Počítače s príslušenstvom, vzorkovny	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	6	16,7
Ostatné stroje	022.A	8	12,5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50

Komentár k odpisovému plánu:

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

- ÚJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za úctovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Úctovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného úctovného obdobia – nevyskytuje sa

Opis úctovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné úctovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné úctovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		6 724				0		6 724
Prírastky						11 758		11 758
Úbytky								
Presuny		11 758				-11 758		0
<b>Stav na konci</b>		18 482				0		18 482
<i>Oprávky</i>								

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

<b>Stav na začiatku</b>		6 724					6 724
Prírastky		2 082					2 082
Úbytky							
Presuny							
<b>Stav na konci</b>		8 806					8 806
<i>Opravné položky</i>							
<b>Stav na začiatku</b>							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
<b>Stav na konci</b>							
<i>Zostatková hodnota</i>							
<b>Stav na začiatku</b>		0					0
<b>Stav na konci</b>		9 676					9 676

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		6 724						6 724
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		6 724						6 724
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		0						0
<b>Stav na konci</b>		0						0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			3 837 646				3 366		3 841 012
Prírastky			0				807 139		807 139
Úbytky			-21 942						-21 942
Presuny			787 732				-787 732		0
<b>Stav na konci</b>			4 603 436				22 773		4 626 209
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			1 976 135						1 976 135
Prírastky			597 685						597 685
Úbytky			-21 942						-21 942
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			2 551 877						2 551 877
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			1 861 511				3 366		1 864 877
<b>Stav na konci</b>			2 051 559				22 773		2 074 332

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			2 707 270				40 584		2 747 854
Prírastky							1 214 495		1 214 495
Úbytky			-121 337						-121 337
Presuny			1 251 713				-1 251 713		
<b>Stav na konci</b>			3 837 646				3 366		3 841 011
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			1 721 953						1 721 953
Prírastky			375 519						375 519
Úbytky			-121 337						-121 337
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			1 976 135						1 976 135
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			985 317				40 584		1 025 901
<b>Stav na konci</b>			1 861 511				3 366		1 864 877

Komentár: UJ nekapitalizovala úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

---

o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov) – nevyskytuje sa

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – nevyskytuje sa

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) – nevyskytuje sa

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky –

**Moderný byt s.r.o. Bratislava – 51 %**

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM) –

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia –

**Prírastky behom roku EUR 1 018 969,--, stav na konci účtovného obdobia EUR 1 019 981,--**

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania – nerealizovalo sa

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú – nevyskytuje sa

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania – nevytvárajú sa

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytuje sa

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU) – nevyskytuje sa

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	0	0			0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0			0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	80 837	9 131	0		90 768
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	80 837	9 131	0		90 768
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0			0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky – nevýznamné

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	297 220	0	297 220
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 261 768	345 507	1 607 275

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	407 851	0	407 851
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 122 379	412 969	1 535 348

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – Pohľadávky z OS (SIKO KOUPELNY a.s.) 2x zmenka

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU) :

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	2 061 234	2 116 378	- 55 144	21	11 580
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy				21	
Daňová strata uplatniteľná v budúcich obdobiach		475 633	-475 633	21	99 882
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		65 969	-65 969	21	13 854
Iné .....		10 000	-10 000	21	2 100
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	x	127 416

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Zmena odloženej dane bola zaúčtovaná ako náklad (592/481).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)** – nevyskytuje sa

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	148 785
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	208 111

### **2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie, a to – EUR 33.200,--, všetko splatené

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie : 10 kmeňových akcií na meno v listinné podobe, menovitá hodnota 1 akcie – 3.320,-- EUR

2. Hodnota upísaného základného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	168 744
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	63 140
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	105 604
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	168 744

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU) – nevyskytuje sa

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: EUR 3,32/ZI

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: výsledok hospodárenia bude použitý na uhradenie straty minulých rokov

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0		0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	38 126	10 000	38 126		10 000
- z toho: audít	10 000	10 000	10 000		10 000
- ročné odmeny zamestnancov	28 126	0	28 126		0

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	32 685	38 126	32 685		38 126
- z toho: audit	8 500	10 000	8 500		10 000
- z toho ročné odměny zamestnancov	24 185	28 126	24 185		28 126

### c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 828	0	1 828
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	7 958 318	191 041	8 149 359

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	16 356	0	16 356
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 658 811	303 010	6 961 821

### d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 828	16 356
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	8 149 359	6 961 821
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia – nevyskytuje sa

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – nevyskytuje sa.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	16 356	33 335
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 155	16 371
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	18 155	16 371
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	32 683	33 350
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	1 828	16 356

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Úver od Československé obchodní banky a.s. České Budějovice vo výške EUR 1,500.000, splatnosť 9/2020, úroková sadzba EURIBOR + 0,6 %

Požička od LUCROS SICAV a.s. vo výške EUR 2,000.000,-, splatnosť 2020, úroková sadzba 6 %

j) Významné položky časového rozlišenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	211 231
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nevyskytuje sa

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	21

75f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-297 233	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-62 419	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	163 625	34 361	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 342 025	- 71 825	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	-475 633	- 99 883	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		138	
9	Odložená daň z príjmov:		50 016	
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>		50 154	

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	225 366	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		47 327	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	430 990	90 508	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 106 257	- 22 314	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	550 098	115 521	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		-3 946	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		111 710	
9	Odložená daň z príjmov:		-55 088	
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>		56 622	

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia – nevyskytuje sa

## Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za tovar – kúpeľňové vybavenie	26 849 819	25 533 289
Tržby za služby - zboží s montáží	4 581 956	3 892 703

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary – nevyskytuje sa

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x) – nevyskytuje sa

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja majetku	3 603	6 278
Tržby z predaja reklamných predmetov	2 275	8 371

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 005 313	2 731 311
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	772 076	693 918
Zdravotná poisťovňa	296 528	288 003

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

Iné osobné a sociálne náklady	91 578	64 027
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>4 165 495</b>	<b>3 777 259</b>

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	725	711
Kurzové zisky počas roku (663.A)	2 800	5 891
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>3 525</b>	<b>6 602</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prenájom nehnuteľností	1 799 324	1 612 594
Prenájom ochrannej známky	480 000	480 000
Preprava zboží	1 172 998	1 059 803
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>6 359 902</b>	<b>5 816 866</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravné položky k pohľadávkam	9 931	14 871
Poistenie majetku a pohľadávok	24 225	21 634
Zostatková cena predaného materiálu	9 849	13 260

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	38 122	59 987
Kurzové straty počas roku (563.A)	2 842	6 146
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	71 559	68 862
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>112 523</b>	<b>134 995</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm) – nevyskytuje sa :

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	10 000	10 000
Iné uisťovacie služby		

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	26 849 819	25 533 289
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	4 581 956	3 892 703
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>31 431 775</b>	<b>29 425 992</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	29 905 212	28 712 162
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	1 526 563	713 830
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

1

### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv – nevyskytuje sa

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú – nevyskytuje sa

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy – nevyskytuje sa

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU). – nevyskytuje sa

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) – všetky skutočnosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej závierky sú zaúčtované v účtovnej závierke k 31.12.2019.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov). Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
  1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: LUCROS SICAV a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Licenční poplatky - náklad	480 000	480 000
Poskytnutá pôžička	2 000 000	0
Úrok z pôžičky - náklad	35 388	59 014

Spriaznená osoba: SLOSIKO s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Prenájom nehnuteľností od SLOSIKO s.r.o. - náklad	837 309	810 468

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

Spriaznená osoba: Moderný byt s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Výnosy z predaja tovaru a služieb	1 075 277	738 814

Spriaznená osoba: SIKO KOUPELNY a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Podporné služby - náklad	837 309	696 895
Dodanie tovaru od SIKO KOUPELNY a.s. – obstarávacia cena	19 496 440	17 569 771
Fakturácia tovaru SIKO KÚPELNE a.s. – výnos	1 079 345	918 297

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby) - štatutárny orgán, dozorný orgán ani iný orgán účtovnej jednotky - nečerpali žiadne pôžičky ani iné výhody na súkromné účely.

### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nevyskytuje sa
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa

### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	142 124
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	652 613
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	794 737
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 000 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 347 387

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	-26 620
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	168 744
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	142 124
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	168 744
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z.</b>	Výsledok hosp. z bežnej čin. pred zdanením dané z príjmov	<b>-297 233</b>	<b>225 366</b>
<b>A. 1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. - A. 1. 12.)</b>	<b>805 195</b>	<b>331 802</b>
A. 1. 1.	Dápsy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	598 853	375 519
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dl. nehm. a hm. majetku účtovaná pri vyr. do nákladov (+)	-9 849	-13 260
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+,-)	-9 931	-14 871
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+,-)	185 633	-77 137
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	38 122	59 987
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-725	-711
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom k dni účtovnej zvieranky (+)	-2 800	-5 991
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom k dni účtovnej zvieranky (+)	2 842	5 141
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+,-)	3 050	2 019
<b>A. 2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu prac. kapitálu z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. - A. 2. 3.)</b>	<b>639 122</b>	<b>863 846</b>
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+,-)	154 225	-41 168
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	1 053 820	970 407
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (+,-)	-568 923	-65 393
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej čin. s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (súčet Z + A. 1. až A. 2. 3.)</b>	<b>1 147 084</b>	<b>1 421 014</b>
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. činnosti (+)	725	711
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. čin. (+)	-38 122	-59 987
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z + súčet A. 1. až A. 6.)</b>	<b>1 109 687</b>	<b>1 361 737</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov, mimo inv. a fin. činnosti (+,-)	-50 154	-56 622
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prev. činnosti (+,-) (súčet Z + A. 1. až A. 10.)</b>	<b>1 059 533</b>	<b>1 305 115</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-9 670	-10 100
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-808 308	-1 214 492
B. 3.	Výdavky na obstaranie dl. cen. papierov a podielov v iných (súv. jednotkách) (-)	-1 018 970	-1 011
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 795	11 241
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 5.)</b>	<b>-1 830 153</b>	<b>-1 204 265</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C. 1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo in. osobami (+)	1 000 000	0
<b>C. 2.</b>	<b>Peňažné toky z dl. záväzkov a kr. záväzkov z fin. čin. (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</b>	<b>-14 528</b>	<b>-16 979</b>
C. 2. 3.	Príjmy z úverov od bánk, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	0	1 500 000
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ost. dl. záväzkov a kr. záväzkov z finančnej činnosti (-)	-14 528	-1 516 979
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. - C. 9.)</b>	<b>985 472</b>	<b>-16 979</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostr. (+,-) (A+B+C)</b>	<b>214 851</b>	<b>83 871</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+,-)</b>	<b>758 480</b>	<b>674 885</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia</b>	<b>973 332</b>	<b>758 736</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely k peňažným prostr. ku dňu účt. závierky (-)</b>	<b>-42</b>	<b>-255</b>
<b>F.</b>	<b>Zostatok peňažných prostr. upr. o KR na konci účt. obd. (+,-)</b>	<b>973 290</b>	<b>758 480</b>

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

---

**H - Správa audítora o overení účtovnej závierky a Správa audítora o overení výročnej správy spoločnosti**

Obsah

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka k 31. decembru 2019



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Predstavenstvu a akcionárom akciovej spoločnosti SIKO KÚPEĽNE a.s.

### I. Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky akciovej spoločnosti SIKO KÚPEĽNE a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

31. august 2020

AUDIT CENTRE, s.r.o.  
Budatínska 1, 851 01 Bratislava  
Číslo licencie SKAU 289

Ing. Mária Makovinská  
Číslo licencie SKAU 323



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypínajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2022498104	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od	1 2019
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie	do 12 2019
43864074	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2018
SK NACE			do	12 2018
47.78.9				

Priložené súčasťou účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SIKO KÚPEĽNE a.s.

Sidlo účtovnej jednotky

Ulica

GALVANIHO

Číslo

16B

PSČ

Obec

82104 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu

Bratislava I, Oddiel Sa, Vložka č. 4338/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

29.06.2020

Schválená dňa:

29.06.2020

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 3 3 1 8 6 0 6	1 0 6 6 7 1 5 5	
			2 6 5 1 4 5 1		8 7 4 2 9 5 9
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 6 6 4 6 7 2	3 1 0 3 9 8 9	
			2 5 6 0 6 8 3		1 8 6 5 8 8 8
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 8 4 8 2	9 6 7 6	
			8 8 0 6		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 8 4 8 2	9 6 7 6	
			8 8 0 6		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	4 6 2 6 2 0 9	2 0 7 4 3 3 2	
			2 5 5 1 8 7 7		1 8 6 4 8 7 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 6 0 3 4 3 6	2 0 5 1 5 5 9	
			2 5 5 1 8 7 7		1 8 6 1 5 1 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 2 7 7 3	2 2 7 7 3	3 3 6 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 0 1 9 9 8 1	1 0 1 9 9 8 1	1 0 1 1
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 0 1 9 9 8 1	1 0 1 9 9 8 1	1 0 1 1
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 2 9 7 0 3 8	7 2 0 6 2 7 0	
			9 0 7 6 8		6 4 6 1 2 4 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 3 2 8 4 8 5	4 3 2 8 4 8 5	
					3 7 5 9 5 6 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 0 1 1 6	4 0 1 1 6	
					6 2 6 0 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 1 4 8 2 4 1	4 1 4 8 2 4 1	
					3 6 7 6 9 6 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 4 0 1 2 8	1 4 0 1 2 8	
					2 0 0 0 0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 9 7 2 2 0	2 9 7 2 2 0	
					4 0 7 8 5 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 6 9 6 8 6	2 6 9 6 8 6	
					3 3 0 3 0 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	2 6 9 6 8 6	2 6 9 6 8 6	3 3 0 3 0 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 7 5 3 4	2 7 5 3 4	7 7 5 5 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 9 8 0 4 3	1 6 0 7 2 7 5	1 5 3 5 3 4 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 5 5 6 6 3 6	1 4 6 5 8 6 8	1 5 1 0 1 5 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 5 5 6 6 3 6	1 4 6 5 8 6 8	
			9 0 7 6 8		1 5 1 0 1 5 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 1 5 5 2 1	1 1 5 5 2 1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 5 8 8 6	2 5 8 8 6	
					2 5 1 8 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 7 3 2 9 0	9 7 3 2 9 0	
					7 5 8 4 8 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 1 6 9 4	1 2 1 6 9 4	
					9 2 9 9 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 5 1 5 9 6	8 5 1 5 9 6	
					6 6 5 4 8 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 5 6 8 9 6	3 5 6 8 9 6	
					4 1 5 8 3 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 8 7 8 5	1 4 8 7 8 5	
					1 9 1 0 9 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 0 8 1 1 1	2 0 8 1 1 1	
					2 2 4 7 3 6

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	79	1 0 6 6 7 1 5 5	8 7 4 2 9 5 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 9 4 7 3 7	1 4 2 1 2 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 2 0 0	3 3 2 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 2 0 0	3 3 2 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 0 0 0 0 0 0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 2 0	3 3 2 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 2 0	3 3 2 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 0 5 6 0 4	- 6 3 1 4 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	1 0 5 6 0 4	- 6 3 1 4 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 3 4 7 3 8 7	1 6 8 7 4 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 6 6 1 1 8 7	8 5 1 6 3 0 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 8 2 8	1 6 3 5 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondů (472)	114	1 8 2 8	1 6 3 5 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 1 4 9 3 5 9	6 9 6 1 8 2 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 4 6 2 4 8 3	6 2 2 6 9 9 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 0 0 0 0 0 0	5 2 7 8 4 2 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 4 6 2 4 8 3	9 4 8 5 7 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 8 9 2 4 5	1 7 2 0 0 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 1 1 7 0	1 1 9 8 6 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 6 6 4 6 1	4 4 2 8 2 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		1 3 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 0 0 0	3 8 1 2 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 0 0 0	3 8 1 2 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 5 0 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 1 1 2 3 1	8 4 5 3 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 1 1 2 3 1	8 4 5 3 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 1 4 3 1 7 7 5	2 9 4 2 5 9 9 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 1 6 2 4 1 5 6	2 9 5 7 4 1 2 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 6 8 4 9 8 1 9	2 5 5 3 3 2 8 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 5 8 1 9 5 6	3 8 9 2 7 0 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 7 9 9	1 1 2 4 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 5 5 8 2	1 3 6 8 8 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 1 8 1 2 3 9 2	2 9 2 2 0 3 6 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 8 5 7 8 6 8 9	1 7 5 6 9 7 7 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 0 5 0 5 4 4	1 6 2 0 9 1 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 3 5 9 9 0 2	5 8 1 6 8 6 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 1 6 5 4 9 5	3 7 7 7 2 5 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 0 0 5 3 1 3	2 7 3 1 3 1 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 0 6 8 6 0 4	9 8 1 9 2 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 1 5 7 8	6 4 0 2 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 1 1 8	6 7 4 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 9 8 8 5 3	3 7 5 5 1 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 9 8 8 5 3	3 7 5 5 1 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 8 4 9	1 3 2 6 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	9 9 3 1	1 4 8 7 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 2 0 1 1	2 5 1 5 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 8 8 2 3 6	3 5 3 7 6 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 5 2 5	6 6 0 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 2 5	7 1 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 2 5	7 1 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 8 0 0	5 8 9 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 2 5 2 2	1 3 4 9 9 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 8 1 2 2	5 9 9 8 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 5 3 8 8	5 9 0 1 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 7 3 4	9 7 4
O.	Kurzové straty (563)	52	2 8 4 2	6 1 4 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 1 5 5 8	6 8 8 6 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 0 8 9 9 7	- 1 2 8 3 9 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 9 7 2 3 3	2 2 5 3 6 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 0 1 5 4	5 6 6 2 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 3 8	1 1 1 7 1 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 0 0 1 6	- 5 5 0 8 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 3 4 7 3 8 7	1 6 8 7 4 4

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>SIKO KÚPEĽNE a.s.</b>
Sídlo:	821 04 Bratislava, Galvaniho 16B
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 11. 12. 2007
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj tovaru.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2019

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>10 667 155</b>	<b>8 742 959</b>	<b>ANO</b>
Čistý obrat celkom	<b>31 431 775</b>	<b>29 425 992</b>	<b>ANO</b>
Počet zamestnancov	<b>188</b>	<b>195</b>	<b>ANO</b>

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **06. 06. 2019**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 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 1.1.2019 do 31.12.2019.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Účtovná jednotka je v skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

6) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	195	188
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	210	189
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve, avšak vzhľadom na aktuálnu mimoriadnu situáciu, ktorá bola vyvolaná vírusom COVID-19 môže v spoločnosti spôsobiť pokles hodnoty finančných či nefinančných aktív z dôvodu nepriaznivej globálnej ekonomickej situácie.

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU), pokiaľ sa vyskytujú :

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, týka sa pohľadávok z obchodného styku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi – nevyskytuje sa,

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie – nevyskytuje sa.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov :

- Opravné položky k majetku (pokiaľ existujú) stanovila účtovná jednotka odborným odhadom.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke (pokiaľ existujú) ÚJ stanovila metódu odúčenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU), nebola vecná náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	50	2
Počítače s príslušenstvom, vzorkovny	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	6	16,7
Ostatné stroje	022.A	8	12,5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia – nevyskytuje sa

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		6 724				0		6 724
Prírastky		11 758				11 758		23 516
Úbytky						11 758		11 758
Presuny								
Stav na konci		18 482				0		18 482
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky		2 082						2 082
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		8 806						8 806
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		9 676						9 676

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		6 724						6 724
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		6 724						6 724
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		0						0
<b>Stav na konci</b>		0						0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			3 837 646				3 366		3 841 012
Prírastky			802 714				1 003 243		1 805 957
Úbytky			36 924				983 836		1 020 760
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			4 603 436				22 773		4 626 209
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			1 976 135						1 976 135
Prírastky			597 685						597 685
Úbytky			21 942						21 942
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			2 551 877						2 551 877
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			1 861 511				3 366		1 864 877

Stav na konci		2 051 559				22 773		2 074 332
---------------	--	-----------	--	--	--	--------	--	-----------

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			2 707 270				40 584		2 747 854
Prírastky			1 251 713				2 827 969		4 079 682
Úbytky			121 337				2 865 187		2 986 525
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			<b>3 837 646</b>				<b>3 366</b>		<b>3 841 011</b>
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			1 721 953						1 721 953
Prírastky			375 519						375 519
Úbytky			121 337						121 337
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			<b>1 976 135</b>						<b>1 976 135</b>
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			985 317				40 584		1 025 901
<b>Stav na konci</b>			<b>1 861 511</b>				<b>3 366</b>		<b>1 864 877</b>

Komentár: UJ nekapitalizovala úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnicke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnicke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov) – nevyskytuje sa

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – nevyskytuje sa

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) – nevyskytuje sa

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky **súvahy**, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke **rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv**; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky –

**Moderný byt s.r.o. Bratislava – 51 %**

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM) –

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek **súvahy** na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia –

**Prírastky behom roku EUR 1 018 969,-- , stav na konci účtovného obdobia EUR 1 019 981,--**

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania – nerealizovalo sa

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú – nevyskytuje sa

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania – nevytvárajú sa

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytuje sa

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU) – nevyskytuje sa

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	0	0			0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0			0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	80 837	9 131	0		90 768
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	80 837	9 131	0		90 768
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0			0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky – nevýznamné

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

## q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	297 220	0	297 220
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 261 768	345 507	1 607 275

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	407 851	0	407 851
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 122 379	412 969	1 535 348

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – Pohľadávky z OS (SIKO KOUPELNY a.s.) 2x zmenka

## s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU) :

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	2 061 234	2 116 378	- 55 144	21	11 580
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy				21	
Odpočet daňovej straty	x				
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		65 969	65 969	21	13 854
Iné .....		10 000	10 000	21	2 100
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	x	27 534

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)** – nevyskytuje sa

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	148 785
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	208 111

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie, a to – EUR 33.200,--, všetko splatené

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie : 10 kmeňových akcií na meno v listinné podobe, menovitá hodnota 1 akcie – 3.320,-- EUR

2. Hodnota upísaného základného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	168 744
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	63 140
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	105 604
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>168 744</b>

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU) – nevyskytuje sa

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: EUR 3,32/ZI

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: výsledok hospodárenia bude použitý na uhradenie straty minulých rokov

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0		0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	38 126	10 000	38 126		10 000
- z toho: audit	10 000	10 000	10 000		10 000
- ročné odmeny zamestnancov	28 126	0	28 126		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	32 685	38 126	32 685		38 126
- z toho: audit	8 500	10 000	8 500		10 000
- z toho ročné odmeny zamestnancov	24 185	28 126	24 185		28 126

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 828	0	1 828
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	7 958 318	191 041	8 149 359

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	16 356	0	16 356
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 658 811	303 010	6 961 821

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 828	16 356
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	8 149 359	6 961 821
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia – nevyskytuje sa

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – nevyskytuje sa.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	16 356	33 335
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 155	16 371
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	18 155	16 371
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	32 683	33 350
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	1 828	16 356

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Úver od Československé obchodní banky a.s. České Budějovice vo výške EUR 1,500.000, splatnosť 9/2020, úroková sadzba EURIBOR + 0,6 %

Požička od LUCROS SICAV a.s. vo výške EUR 2,000.000,--, splatnosť 2020, úroková sadzba 6 %

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	211 231
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nevyskytuje sa

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	21

75f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-297 233	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-62 419	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	163 625	34 361	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 342 025	- 71 825	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	-475 633	- 99 883	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		138	
9	Odložená daň z príjmov:		50 016	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		50 154	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	225 366	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		47 327	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	430 990	90 508	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 106 257	- 22 314	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	550 098	115 521	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		-3 946	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		111 710	
9	Odložená daň z príjmov:		-55 088	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		56 622	

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia – nevyskytuje sa

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za tovar – kúpeľňové vybavenie	26 849 819	25 533 289
Tržby za služby - zboží s montáží	4 581 956	3 892 703

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody

vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary – nevyskytuje sa

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x) – nevyskytuje sa

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja majetku	3 603	6 278
Tržby z predaja reklamných predmetov	2 275	8 371

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 005 313	2 731 311
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	772 076	693 918
Zdravotná poisťovňa	296 528	288 003
Iné osobné a sociálne náklady	91 578	64 027
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>4 165 495</b>	<b>3 777 259</b>

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	725	711
Kurzové zisky počas roku (663.A)	2 800	5 891
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>3 525</b>	<b>6 602</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prenájom nehnuteľností	1 799 324	1 612 594
Prenájom ochrannej známky	480 000	480 000
Preprava zboží	1 172 998	1 059 803
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>6 359 902</b>	<b>5 816 866</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravné položky k pohľadávkam	9 931	14 871
Poistenie majetku a pohľadávok	24 225	21 634
Zostatková cena predaného materiálu	9 849	13 260

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	38 122	59 987
Kurzové straty počas roku (563.A)	2 842	6 146
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	71 559	68 862
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>112 523</b>	<b>134 995</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm) – nevyskytuje sa :

3) Opis a celková suma **nákladov** za overenie individuálnej závierky **audítorm** alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorm alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	10 000	10 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	26 849 819	25 533 289
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	4 581 956	3 892 703
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>31 431 775</b>	<b>29 425 992</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	29 905 212	28 712 162
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	1 526 563	713 830

Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0
---	---	---

1

### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv – nevyskytuje sa

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú – nevyskytuje sa

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy – nevyskytuje sa

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU) – nevyskytuje sa

### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) – všetky skutočnosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej závierky sú zaúčtované v účtovnej závierke k 31.12.2019.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov). Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),

2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: LUCROS SICAV a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Licenční poplatky - náklad	480 000	480 000
Poskytnutá pôžička	2 000 000	0
Úrok z pôžičky - náklad	35 388	59 014

Spriaznená osoba: SLOSIKO s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Prenájom nehnuteľností od SLOSIKO s.r.o. - náklad	837 309	810 468

Spriaznená osoba: Moderný byt s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Výnosy z predaja tovaru a služieb	1 075 277	738 814

Spriaznená osoba: SIKO KOUPELNY a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Podporné služby - náklad	837 309	696 895
Dodanie tovaru od SIKO KOUPELNY a.s. – obstarávací cena	19 496 440	17 569 771
Fakturácia tovaru SIKO KÚPELNE a.s. – výnos	1 079 345	918 297

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby) - štatutárny orgán, dozorný orgán ani iný orgán účtovnej jednotky - nečerpali žiadne pôžičky ani iné výhody na súkromné účely.

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nevyskytuje sa
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	142 124
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	652 613
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	794 737
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 000 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 347 387
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	- 26 620
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	168 744
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	142 124
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	

i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	168 744
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z.	Výsledok hosp. z bežnej čin. pred zdanením dané z príjmov	-297 233	225 366
<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daní z príjmov (súčet A.1.1. - A.1.13.1)</b>			
A.1.	Odpsy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	895 195	331 802
A.1.1.	Zostatková hodnota dlhodob. a hm. majetku účtovaná pri vyr. do nákladov (+)	998 853	375 519
A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek (+, -)	-9 889	-13 260
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+, -)	-9 931	-14 871
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+, -)	185 639	-77 137
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	38 122	59 987
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-725	-711
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom k dni účtovnej zúčtovania (-)	-2 900	-5 891
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom k dni účtovnej zúčtovania (+)	2 842	6 140
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+, -)	3 050	2 019
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu z bežnej činnosti (súčet A.1.1. až A.1.12.)	639 122	863 846
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-, +)	154 225	-41 168
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+, -)	1 053 820	970 407
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+, -)	-568 923	-65 393
<b>Peňažné toky z prevádzkovej čin. s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (súčet A.2.1. až A.2.3.)</b>			
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do sv. činnosti (+)	725	711
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do sv. činnosti (-)	-38 122	-59 987
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z + súčet A.1. až A.5.1)</b>			
		<b>1 109 687</b>	<b>1 361 737</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, mimo sv. a hm. činnosti (-, +)	-50 154	-56 623
A.	<b>Čisté peňažné toky z prev. činnosti (+, -) (súčet Z + A.1. až A.10.)</b>	<b>1 059 533</b>	<b>1 305 115</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-9 676	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-938 208	-1 214 695
B.3.	Výdavky na obstaranie dlžien, papierov a podielov v iných (súčet B.1.1. až B.1.3.)	-1 018 970	-1 011
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 799	11 241
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.5.)</b>	<b>-1 830 155</b>	<b>-1 204 265</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločnímu alebo (súčet C.1.1.1. až C.1.1.8.)	1 000 000	0
C.2.	<b>Peňažné toky z dl.záväzkov a kr.záväzkov z fin.čin. (súčet C.2.1. až C.2.9.1)</b>	<b>-14 528</b>	<b>-16 979</b>
C.2.3.	Príjmy z úverov od bánk, s výnimkou úverov na šľavový predmet (súčet C.2.3.1. až C.2.3.3.)	0	1 500 000
C.2.9.	Výdavky na splácanie ost. dl.záväzkov a kr.záväzkov z finančnej činnosti (+)	-14 528	-1 516 979
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. - C.9.)</b>	<b>985 472</b>	<b>-16 979</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostr. (+, -) (A + B + C)</b>	<b>214 851</b>	<b>83 871</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+, -)	758 480	674 865
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	973 331	758 736
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostr. ku dňu účt.závierky (-)	-42	-255
F.	Zostatok peňažných prostr. upr. o KR na konci účt.obd. (+, -)	973 290	758 480