

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019**A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:**

MD-Bavaria Žilina, s.r.o.
Bytčická 8105/82, 01001 Žilina
IČO: 36400882, DIČ: 2020133753

Spoločnosť MD-Bavaria Žilina, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17.7.2001 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 19.9.2001(Obchodný register Obchodného súdu Žilina Oddiel Sro, vložka č. 13106/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- nákup a predaj motorových vozidiel
- nákup a predaj jednostopových vozidiel
- oprava a údržba motorových vozidiel
- prenájom motorových vozidiel

3. Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.**4. Priemerný počet zamestnancov**

Spoločnosť mala v roku 2019 priemerne 72 zamestnancov, z toho 3 vedúci pracovníci. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť eviduje 75 pracovníkov.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2018 dňa 07.08..2019 a rozhodlo o zaúčtovaní zisku na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 429 847,16 eur a vyplatenie zisku spoločníkom vo výške 600 000 eur.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

Konatelia: Milan Detko st.
Milan Detko ml.

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v eurách	%	%
Milan Detko st.	3 320	5	5
Milan Detko ml.	63080	95	95
SPOLU	66400	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti a ani nemá povinnosť zostaviť KÚZ.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne počas celého účtovného obdobia. Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevyskytli.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4		25%.
Oceniteľné práva (licencie)	4		25%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia, sa eviduje ako spotreba. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Rovnomerná	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerná	16,67
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa zahrňujú do ocenenia pri príjme na sklad.

V priebehu účtovného obdobia došlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a preto sa vytvárala opravná položka.

e) Zákazková výroba

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam. V roku 2019 boli vytvorené opravné položky k neuhradeným pohľadávkam vo výške 410,38-daňové a 1468,10-nedaňové.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok obstarávaný formou finančného leasingu.

m) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným ECB platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	72	70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	70
počet vedúcich zamestnancov	3	3

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné prá- va	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		67365						67365
Prírastky		4530				16658		21188
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		71895				16658		88553
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59013						59013
Prírastky		2367						2367
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		61380						61380
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8352						8352
Stav na konci účtovného obdobia		27173						27173

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné prá- va	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		58281						58281
Prírastky		9084						9084
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		67365						67365
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		58281						58281
Prírastky		732						732
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		59013						59013
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		8352	0					8352

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnu- teľ-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľ'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovné- ho obdobia	64105		3749502						3813607
Prírastky	156700	1051269	4842335				59365		6109669
Úbytky			3347386						3347386
Presuny									
Stav na konci účtov- ného obdobia	220805	1051269	5244451				59365		6575890
Oprávky									
Stav na začiatku účtovné- ho obdobia			1354055						1354055
Prírastky		6571	3600428						3606999
Úbytky			3347386						3347386
Presuny									
Stav na konci účtov- ného obdobia		6571	1607097						1613668
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovné- ho obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov- ného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovné- ho obdobia	64105		2395447						2459552
Stav na konci účtov- ného obdobia	220805	1044698	3637354				59365		4962222

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnu- teľ-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovné- ho obdobia	64105		2266222						2342177
Prírastky			4973918						4973918
Úbytky			3490638						3490638
Presuny									
Stav na konci účtov- ného obdobia	64105		3749502						3813607
Oprávky									
Stav na začiatku účtovné- ho obdobia			948167						948167
Prírastky			3850579						3850579
Úbytky			3444691						3444691
Presuny									
Stav na konci účtov- ného obdobia			1354055						1354055
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovné- ho obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov- ného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovné- ho obdobia	64105		1318055					11850	1394010
Stav na konci účtov- ného obdobia	64105		2395447						2459552

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	1000000	60705	44193		1016512
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	1000000	60705	44193		1016512

Úroky z pôžičky sú splatné pri splatnosti istiny. K 31.12.2019 sú úroky vo výške 61030 eur.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
A	b	c	d	e	f
Materiál	45362	9614			54976
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	45362	9614			54976

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	15163	1878			17041
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	15163	1878			17041

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1043594		1043594
Dlhodobé pohľadávky spolu	1043594		1043594
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	658996	716555	1375551
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1509754	14130	1523884
Krátkodobé pohľadávky spolu	2168750	730685	2899435

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	60 000	60 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

Zmluva o pôžičke Ing.V.Marčíš. Záložné právo trvá až do úplného uspokojenia všetkých pohľadávok. Posledná splátka 31.08.2020.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	51997	41990
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	298060	509936
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-15	176822
Spolu	350072	728748

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 029 847
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	429847
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	600000
Iné	
Spolu	1 029 847

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 000	608	608		10 000
Garancie	10 000	608	608		10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	65952	63010	65952		63010
Rezerva na odvody+ mzdy	60456	55264	60456		55264
Rezerva na audit	4500	6750	4500		6750
Rezerva na UZ	996	996	996		996

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 000	1969	1969		10000
Garancie	10 000	1969	1969		10000
Krátkodobé rezervy, z toho:	59982	65952	59982		65952
Rezerva na dovolenku	55732	60457	55732		60457
Rezerva na audit	4250	4500	4250		4500
Rezerva na UZ		995			995

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16516	13685
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1744299	2003428
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1679771	1910943
Záväzky po lehote splatnosti	64528	92485

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-40715	21961
Odpočítateľné	54199	4011
Zdaniteľné	18484	25972
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	88244	22806
Odpočítateľné	88244	22806

Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	27081	177
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-26904	-289
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13685	11463
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7536	7221
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	4706	4999
Konečný zostatok sociálneho fondu	16515	13685

16. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
TB úver.č.s00300/2017	eur	1,55	31.3.2022		375000	675000

Krátkodobé bankové úvery						
Austria Bank	eur				10773205	5666571
TB úver č.00300/2017	Eur	1,55	31.12.2019		300000	300000
Kontokorent	Eur	8,0	10.3.2019		0	254714

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

17. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	35307	45292	21486	-9985	23806
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	35307	45292	21486	-9985	23806
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		

Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-9985	23806

18. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5640388	4809866
Tržby za tovar	25768953	22946911
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3488996	3815940
Čistý obrat celkom	34898337	31572717

19. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6750	4740
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6750	4740
iné zisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

20. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-9526	
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		

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

21. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1794507	x	x	1326839	x	x
teoretická daň	x	376847	21	x	278636	21
Daňovo neuznané náklady	41617	8740	21	87409	18356	21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1836124	385586	21	1414248	296992	21
Splatná daň z príjmov	x	402964	21	x	296703	21
Odložená daň z príjmov	x	-26904	21	x	289	21
Celková daň z príjmov	x	376060	21	x	296992	21

G. VÝNOSY
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

										Spolu
Tržby SR										30643261
Tržby EU										765956
Tržby mimo EU										124
SPOLU										31409341

3. Zmena stavu zásob : -9985

4. Aktivácia

Prehľad významných výnosov pri aktivácii nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 eur	2018 eur
Aktivácia služieb	421207	385034
SPOLU	421207	385034

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 eur	2018 eur
Zmluvné pokuty	8600	5000
Náhrady škôd	84099	49599
Ostatné	42450	80412
SPOLU	135149	135011

6. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 Eur	2018 eur
Úroky	57136	46002
Ostatné fin.výnosy		
Kurzové zisky		158
Realizované kurzové zisky		
Nerealizované kurzové zisky-prepočet na euro		
SPOLU	57136	46160

H. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 eur	2018 eur
Opravy a údržba	61246	47042
Cestovné	16031	22979
Reprezentačné	31401	30233
Nájom	463199	394340
Školenia	38535	48705
Inzercia a reklama	178809	150157
Marketingové služby	110900	10069
Služby na prefakturáciu	51546	39333
Náklady na audit	6750	4740
Telekomunikačné služby	19735	18345
Ostatné	288108	286044
SPOLU	1266260	1051987

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 eur	2018 Eur
Poistné	184768	160153
Ostatné	18898	30601
SPOLU	203666	190754

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 eur	2018 Eur
Bankové poplatky	15643	14964
Úroky	106886	108510
Kurzové straty nerealizované kurzové straty prepočet na euro	2978	34
SPOLU	125507	123508

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti**

Spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť dala do prenájmu motorové vozidlá. K 31.12.2019 bolo prenajatých 13 ks motorových vozidiel v obstarávacej cene 1 255 912,27 eur. K 31.12.2018 bolo prenajatých 8 ks motorových vozidiel v obstarávacej cene 602 554 eur .

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť neručí za záväzky iných subjektov.

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

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje finančné pohľadávky a záväzky.

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sa za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 18165 EUR .

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

Milan Detko- Geoferum nakupené služby 429595 eur

 Výnosové úroky z pôžičky 27878 eur

MD Rent s.r.o. – nakúpené služby 33604 eur

 Nakupený tovar 1526968 eur

 výnosové úroky z pôžičky 4667 eur

MD Bavaria Group výnosové úroky z pôžičky 21949 eur

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Pod vplyvom mimoriadnej situácie s COVID 19, sme prehodnotili všetky súvisiace informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2020. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

R. PEŇAŽNÉ TOKY PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA

**PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY
VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI**

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 794 507	1 326 839
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 8.) (+/-)	-250 133	132 386
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	913 030	846 280
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
3.	Rezervy (+/-)	-2 942	5 970
4.	Opravné položky (+/-)	0	16 054
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-377 738	-122 701
6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-832 233	-675 725
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	0	
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	49 750	62 508
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	1 731 953	19 111
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	683 256	-1 258 790
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 295 623	-486 199
3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 246 926	1 764 100
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	3 276 327	1 478 336
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič. činností (+)	57 136	46 002
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-106 886	-108 510
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-402 964	-296 703
A 6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	
A.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 7.)	2 823 613	1 119 125
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-5 402 755	-4 315 508

2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	2 800 467	3 071 059
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činností (+)		
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
5.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 7.)	-2 602 288	-1 244 449
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-600 000	0
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 6.)	-600 000	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-378 675	-125 324
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	728 748	854 072
F.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	350 072	728 748