

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

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

PYRONOVA s.r.o.
Landererova 8
811 09 Bratislava

Spoločnosť PYRONOVA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. septembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 8. októbra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 2915/T). Po zmene sídla spoločnosti v roku 2016 je spoločnosť registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 117131/B.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- protipožiarna ochrana stavieb,
- projektovanie, inštalovanie, oprava a vykonávanie revízií stabilných a polostabilných hasiacich zariadení,
- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie elektrickej požiarnej signalizácie,
- montáž, oprava, servis a kontrola protipožiarnych výplní a uzáverov stavebných otvorov,
- oprava a kontrola požiarnych vodovodov, požiarnych hydrantov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. marca 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 (ďalej účtovné obdobie 2019/2020).

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
PYRONOVA IS, s.r.o.	Studniční 18, Brno, Česká republika
PYRONOVA IS Ukrajina LLC	Prospekt Svobodi 15/26, Velika Bakta, Ukrajina
PYRONOVA IS Romania SRL	Calea TURZII Nr. 192, Municipiul Cluj-Napoca, Rumunsko
PYRONOVA IS Slovakia, s.r.o.	Landererova 8, 811 09 Bratislava
PYRONOVA IS HUNGÁRIA KFT	Építők útja 2-4, Budaörs, Maďarsko

V priebehu hospodárskeho roku 2019/2020 došlo k zvýšeniu obchodného podielu PYRONOVY s.r.o. v spoločnosti PYRONOVA IS HUNGÁRIA Kft, spoločnosť PYRONOVA s.r.o. tam má teraz viac ako 50% podiel na hlasovacích právach.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

Valné zhromaždenie spoločnosti PYRONOVA s.r.o. rozhodlo o založení ďalšej dcérskej spoločnosti v Nemecku. Ku dňu 30.09.2020 táto spoločnosť nebola zapísaná v obchodnom registri, preto nie je uvedená v prehľade vyššie. V čase zostavenia účtovnej závierky je už riadne registrovaná na inštitúciách v Nemecku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019/2020 bol 43 (v predchádzajúcom účtovnom období 2018/2019 bol 83).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2020 bol 37 (k 30. septembru 2019 to bolo 80 zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mgr. Pavol Pongrácz
Dipl. technik Pavel Pongrácz

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V účtovnom období 2019/2020 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Mgr. Pavol Pongrácz	800 000	80,0	80,0
Dipl. technik Pavel Pongrácz	200 000	20,0	20,0
Spolu	1 000 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

V poznámkach k účtovnej závierke uvádzame niektoré z týchto informácií na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom (časť E.1), ostatné finančné povinnosti (časť J.3), prenájom/nájom (časť J. 4 a 5), pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

-činnosť účtovnej jednotky spĺňa kritériá pre zákazkovú výrobu (bod D. 7)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Bod F.2. – podmienené záväzky – pravdepodobnosť budúceho zníženia ekonomických úžitkov

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2	lineárna	50
Oceniteľné práva (licencia)	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Spoločnosť oceňuje podiel na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv metódou vlastného imania takto:

- zmena reálnej hodnoty podielu sa zaznamená na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov,
- pri predaji sa zaúčtovaná zmena hodnoty zruší zápisom na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

6. Zásoby

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda) / v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú percentuálnym pomerom rovnakým ako percentuálny podiel spotrebovaných zásob.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

9. Pohľadávky

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

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

12. Finančné účty

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

13. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

16. Závazky

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

17. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

18. Zamestnanecké požitky

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

19. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok nevykazujú samostatne, ale len výsledný zostatok účtu 481 ako pohľadávka a lebo záväzok podľa charakteru.

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Spoločnosti bol na základe zmluvy s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR zo dňa 03.10.2019 poskytnutý nenávratný finančný príspevok vo výške 131.656 EUR na financovanie projektu Profesionálny rozvoj sektorových zručností vrátane IKT zručností. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so skutočnými nákladmi.

Poskytnutie dotácie bolo podmienené splnením Všeobecných zmluvných podmienok pre podmienok pre poskytnutie nenávratného finančného príspevku v zmysle výzvy OP IZ DOP 2019/3.1.1/3.1.2/01.

Dotácia sa zúčtovala čiastočne do výnosov z hospodárskej činnosti v hospodárskom roku 2018/2019 a zostávajúca časť bude zúčtovaná v hospodárskom roku 2019/2020, kedy dochádza k realizácii účelu, na ktorý bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok.

Spoločnosť bola v účtovnom období 2019/2020 ovplyvnená pandemickou situáciou Covid 19. V období, keď nemohla prideliť prácu časti zamestnancov z dôvodu, že prevádzky odberateľov boli dočasne uzatvorené požiadala o príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ na podporu udržania zamestnanosti v čase vyhlásenej mimoriadnej situácia, núdzového alebo výnimočného stavu realizovaného prostredníctvom ÚPSVaR – Opatrenie č. 3A: Podpora zamestnávateľov zasiahnutých mimoriadnou situáciou. Príspevok žiadala v období apríl-júl 2020 v celkovej výške 34.022 EUR. Príspevok bol účtovaný do ostatných prevádzkových výnosov.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

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

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

Operatívny prenájom.

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

24. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

26. Cudzia mena

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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

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

27. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

28. Porovnatel'né údaje

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

29. Oprava chýb minulých období

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

V účtovnom období 2019/2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 09 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019/2020 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať. (v roku 2018/2019: záložné právo bolo zriadené na nehnuteľný majetok spoločnosti vo výnosovej hodnote 1.011.000 EUR v prospech Citibank Europe plc na základe zmluvy o krátkodobom financovaní a rámcovej zmluvy o vydávaní akreditívov. Toto záložné právo bolo zrušené).

Na obstaranie dlhodobého hmotného majetku nebola poskytnutá žiadna dotácia.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 09 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019/2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým obmedzené právo nakladať (v roku 2018/2019: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 09 a 10.

PYRONOVA s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.09.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávký/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2020	1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2020	30.9.2019	30.09.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	254 157	0	0	0	254 157	192 981	49 168	0	0	242 149	61 176	12 008
Ocenené práva	243 848	0	0	0	243 848	243 848	0	0	0	243 848	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	3 100	0	0	0	3 100	0	0	0	0	0	3 100	3 100
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	501 105	0	0	0	501 105	436 829	49 168	0	0	485 997	64 276	15 108
Pozemky	401 613	0	0	0	401 613	0	0	0	0	0	401 613	401 613
Stavby	741 602	0	0	0	741 602	258 928	24 637	0	0	283 565	482 674	458 037
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1 247 750	9 235	286 623	0	970 362	676 527	224 234	286 623	0	614 138	571 223	356 224
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 390 965	9 235	286 623	0	2 113 577	935 455	248 871	286 623	0	897 703	1 455 510	1 215 874
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 688 045	0	685 056	72 795	5 075 784	0	0	0	0	0	5 688 045	5 075 784
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	101 295	0	-72 795	28 500	0	0	0	0	0	0	28 500
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	5 688 045	101 295	685 056	0	5 104 284	0	0	0	0	0	5 688 045	5 104 284
Neobežný majetok spolu	8 580 115	110 530	971 679	0	7 718 966	1 372 284	298 039	286 623	0	1 383 700	7 207 831	6 335 266

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

PYRONOVA s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.09.2019												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávy/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2019	01.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	166 829	17 326	0	70 002	254 157	151 636	41 345	0	0	192 981	15 193	61 176
Oceniteľné práva	243 848	0	0	0	243 848	239 776	4 072	0	0	243 848	4 072	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	73 102	0	0	-70 002	3 100	0	0	0	0	0	73 102	3 100
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	483 779	17 326	0	0	501 105	391 412	45 417	0	0	436 829	92 367	64 276
Pozemky	401 613	0	0	0	401 613	0	0	0	0	0	401 613	401 613
Stavby	601 465	140 137	0	0	741 602	237 172	21 756	0	0	258 928	364 293	482 674
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 194 239	218 881	165 370	0	1 247 750	619 529	222 368	165 370	0	676 527	574 710	571 223
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	12 300	0	12 300	0	0	0	0	0	0	0	12 300	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 209 617	359 018	177 670	0	2 390 965	856 701	244 124	165 370	0	935 455	1 352 916	1 455 510
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	4 709 870	1 031 098	52 923	0	5 688 045	0	0	0	0	0	4 709 870	5 688 045
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	4 709 870	1 031 098	52 923	0	5 688 045	0	0	0	0	0	4 709 870	5 688 045
Neobežný majetok spolu	7 403 266	1 407 442	230 593	0	8 580 115	1 248 113	289 541	165 370	0	1 372 284	6 155 153	7 207 831

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

Výška vlastného imania k 30. septembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019/2020 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel	Podiel	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota	
	na ZI	na hlas. právach		2020	2019	2020	2019	2020	2019
	%	%							
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
PYRONOVA IS, s.r.o.									
Česká republika	100	100	EUR	16 157	545 280	874 858	1 061 951	874 858	1 100 093
PYRONOVA IS Slovakia s.r.o.									
s.r.o.	100	100	EUR	105 397	-73	140 224	4 927	140 224	4927
PYRONOVA IS Ukrajina									
	100	100	EUR	0	1 846	-11 020	-11 020	0	0
PYRONOVA IS s.r.l.									
Rumunsko	80	80	EUR	414 456	748 089	4 468 611	5 150 267	3 574 889	4 480 743
PYRONOVA Is Hungária Kft., Maďarsko									
	85	85	EUR	125 538	0	571 545	0	485 814	0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
PYRONOVA Kft., Maďarsko									
	25	25	EUR	0	14 156		409 130	0	102282

Spolu**5 075 785 5 688 045**

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych účtovných jednotkách sa k 30. septembru 2020 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov metódou vlastného imania.

V čase spracovania účtovnej závierky neboli k dispozícii finálne a overené účtovné závierky všetkých dcérskych účtovných jednotiek, ale iba predbežné výsledky, z ktorých sa vychádzalo pri precenení podielov k 30.09.2020.

V priebehu hospodárskeho roku 2019/2020 došlo k navýšeniu podielu v spoločnosti PYRONOVA IS Hungária Kft., preto je k 30.09.2020 vykázaná ako dcérska spoločnosť.

PYRONOVA IS Ukrajina sa nachádza v procese likvidácie, preto údaje tejto dcérskej spoločnosti nie sú uvedené.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.09.2020 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Na celú hodnotu zásob materiálu a tovaru je zriadené v prospech Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	3 417 105
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	137 354

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.10.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.09.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	418 890	37 408	0	20 101	436 197
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	251	0	0	0	251
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	419 141	37 408	0	20 101	436 448

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2020	30.09.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 772 702	8 189 118
Pohľadávky po lehote splatnosti	850 168	851 453
Spolu	5 622 870	9 040 571

Na pohľadávky z obchodného styku bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2020	30.9.2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	377 976	467 889
– zdaniteľné	-64 253	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	480 544
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	65 882	199 171
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	65 882	199 171

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

	EUR
Stav k 30. septembru 2020	65 882
Stav k 30. septembru 2019	199 171
Zmena	-133 289
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-32 375
– zaúčtované do vlastného imania	-100 914

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

10. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2020	30. 9. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	190
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	190
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	56 812	70 119
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	56 812	70 119
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	2 721	11 400
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	2 721	11 400
Spolu	<u>59 533</u>	<u>81 709</u>

12. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2020 je 1 000 000 EUR (k 30. septembru 2019: 1 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018/2019 vo výške 1 212 482 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 212 482
Spolu	<u>1 212 482</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019/2020 vo výške 1 151 168 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 151 168 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

13. Rezervy

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

	Stav k 1.10.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.09.2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	69 745	32 688	38 260	31 485	32 688
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 103	22 349	19 618	31 485	22 349
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 103	22 349	19 618	31 485	22 349
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 900	5 900	5 900	0	5 900
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	12 742	4 439	12 742	0	4 439
	18 642	10 339	18 642	0	10 339
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	18 642	10 339	18 642	0	10 339

14. Závazky

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

	30. 9. 2020 EUR	30. 9. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	7 136	4 015 928
Závazky v lehote splatnosti	403 351	97 190
	410 487	4 113 118

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	197 457	197 457	233	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	103 310	101 835	1 475	0
Čistá hodnota zákazky	19 264	19 264	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	33 169	33 169	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	22 669	22 669	0	0
Daňové záväzky a dotácie	34 161	34 161	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	224	224	0	
	410 254	408 779	1 708	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 013 767	1 013 767	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 914 156	1 902 630	11 526	0
Čistá hodnota zákazky	56 951	56 951	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	257 911	257 911	0	0
Záväzky voči zamestnancom	82 808	82 808	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	55 590	55 590	0	0
Daňové záväzky a dotácie	731 526	731 526	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	409	409	0	0
	4 113 118	4 101 592	11 526	0

15. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke v účtovnom roku 2019/2020 aj v predchádzajúcom účtovnom období 2018/2019.

16. Sociálny fond

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

	30.9.2020 EUR	30.9.2019 EUR
Stav k 1. októbru	47 856	56 515
Tvorba na ťarchu nákladov	4 275	7 913
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-29 872	-16 572
Stav k 30. septembru	22 259	47 856

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

17. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

18. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 30.09.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2020
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR		2019 – 2020	0	0
				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1,75	ročne		409 807
Kontokorent	EUR	1M Bribor+1,5%	ročne	0	0
				0	409 807

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.09.2020 EUR	30.09.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	409 807
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	409 807

Krátkodobý úver na úhradu zálohovej faktúry na obstaranie tovaru vo výške 409 807 EUR bol splatený v novembri 2019.

Na zabezpečenie krátkodobého úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosť vo vlastníctve spoločnosti, ktoré bolo po splatení úveru zrušené.

Na zabezpečenie kontokorentného úverového rámca bolo zriadené záložné právo v prospech Citibank na hnutel'ny majetok a pohľadávky.

19. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť prijala v účtovnom roku 2019/2020 krátkodobú finančnú výpomoc od dcérskej spoločnosti, ktorá bola v tomto účtovnom období aj splatená. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemala spoločnosť žiadnu prijatú finančnú výpomoc.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

20. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2020	30. 9. 2019
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	2 181
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	2 181
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	38	60 637
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	38	60 637
Spolu	38	62 818

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

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 212 193			1 526 572		
z toho teoretická daň 21 %		254 561	21,00 %		320 580	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	97 207	20 413	1,68 %	596 247	125 212	8,20 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 172 973	-246 324	-20,32 %	-201 971	-42 414	-2,78 %
Využitie daňovej straty		0	0,00 %	-160 181	-33 638	-2,20 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	-188 295	-42 422	-2,78 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	136 427	0	0,00 %	1 572 372	0	0,00 %
Splatná daň		28 650	2,36 %		327 318	21,44 %
Odložená daň		32 375	2,67 %		-13 227	-0,87 %
Celková vykázaná daň		61 025	5,03 %		314 091	20,57 %

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

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

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

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

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby		
Montáž stabilných hasiacich zariadení (SHZ) a protipožiarnych upchávok	4 743 545	7 311 096
Rozpracovanosť zákaziek s montážou SHZ	-1 326 440	1 242 790
	3 417 105	8 553 886
Tovar		
Tovar predaný spriazneným spoločnostiam	232 283	559 342
Ostatný predaný tovar	2 119 368	2 190 476
	2 351 651	2 749 818
Služby		
Tržba za servis a revízie SHZ	417 863	1 894 413
Tržby za projekčné služby	102 890	142 397
Tržby za refakturované služby	196 721	122 076
Tržby za prenájom majetku	218 105	35 326
Tržby za ostatné služby	652 109	610 955
	1 587 688	2 805 167

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
	EUR	EUR
Poistné plnenia z poistných udalostí	56 639	28 758
Výnosy z prijatých dotácií a príspevkov	41 521	71 061
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	53 789	4 261
Výnosy z odpísaných pohľadávok	130	9 361
Výnosy z predaja časti podniku	796 330	0
Iné	14 542	11 510
Spolu	962 951	124 951

5. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	834 141	1 399 437
Ostatné náklady na závislú činnosť	67 454	73 337
Sociálne a zdravotné poistenie	291 134	491 514
Spolu	1 192 729	1 964 288

6. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	16	132
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	0
Spolu	21	132

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	1 000 000	1 178
Výnosové úroky	31 510	56 409
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	1 031 510	57 587

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

8. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Montáž rozvodov SHZ	1 809 658	3 468 365
Služby manažmentu	139 755	184 966
Prenájom plošín a technických zariadení	82 437	175 969
Služby za opracovanie potrubí	318 646	371 523
Služby na stavenisku	76 382	179 310
Právne a ekonomické poradenstvo	92 434	111 852
Opravy a údržba	28 559	47 417
Audit a poradenstvo	5 900	5 900
Iné	899 625	1 172 152
Spolu	<u>3 453 396</u>	<u>5 717 454</u>

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	3 903	78 975
Poistné	41 655	47 335
Dary	5 070	204
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Náklady spojené s predajom časti podniku	546 028	0
Iné	76 000	44 134
Spolu	<u>672 656</u>	<u>170 648</u>

10. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	321	334
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	224	910
Spolu	<u>545</u>	<u>1 244</u>

11. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	5 275	3 234
Bankové poplatky	11 410	17 648
Predané cenné papiere a podiely	0	52 923
Iné		
Spolu	<u>16 685</u>	<u>73 805</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	5 900	5 900
Daňové poradenstvo	4 444	
Ostatné neaudítorské služby	16 191	16 709
Spolu	26 535	22 609

13. Čistý obrat

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby		
Montáž stabilných hasiacich zariadení (SHZ) a protipožiarnych upchávok	4 743 545	7 311 096
Rozpracovanosť zákaziek s montážou SHZ	-1 326 440	1 242 790
	3 417 105	8 553 886
Tovar		
Tovar predaný spriazneným spoločnostiam	232 283	559 342
Ostatný predaný tovar	2 119 368	2 190 476
	2 351 651	2 749 818
Služby		
Tržba za servis a revízie SHZ	417 863	1 894 413
Tržby za projekčné služby	102 890	142 397
Tržby za refakturované služby	196 721	122 076
Tržby za opracovanie potrubí	218 105	0
Tržby za ostatné služby	652 109	646 281
	1 587 688	2 805 167
Spolu čistý obrat	7 356 444	14 108 871

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

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má ako podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe bankové záruky na zádržné z realizovaných zmlúv o dielo.

Spoločnosti boli poskytnuté bankové záruky na zádržné z realizovaných zmlúv o dielo. Celková výška istiny, na ktorú boli poskytnuté bankové záruky je k 30.09.2020 vo výške 354.248 EUR. Platnosť týchto bankových záruk je do roku 2022 až 2024.

Okrem vyššie uvedených záruk boli poskytnuté bankové záruky aj pre dcérske spoločnosti PYRONOVA IS Romania SRL a PYRONOVA IS, s.r.o. CZ a PYRONOVA IS Polsko vo výške 748.297 EUR. Platnosť týchto záruk je v roku 2020 až 2024.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	2	2	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	9	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá vedomosť o takých finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté od tretej osoby priestory slúžiace na ubytovanie zamestnancov z tretích krajín (o rozlohe 100 m²). Nájomná zmluva bola v čase prípravy účtovnej závierky ukončená, mesačná výška nájomného bola vo finančnom roku 2019/2020 1.200 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala v priebehu účtovného roku 2019/2020 dcérskym spoločnostiam hnuťelný a nehnuteľný majetok za bežných trhových podmienok.

Spoločnosť prenajímala vo finančnom roku 2019/2020:

- kancelárske priestory o rozlohe 218m²
- skladové priestory o rozlohe 212 m²
- služobné motorové vozidlá
- hnuťelný majetok (technológie, zariadenia a inventár)

Ročné výnosy z nájomného predstavovali v účtovnom období 2019/2020 hodnotu 218.105 EUR.

Spoločnosť prenajímala vo finančnom roku 2019/2020 aj nebytový priestor o rozlohe 134 m² tretej osobe. Výnosy z nájomného boli vo výške 10.993 EUR. Tento nájomný vzťah bol ukončený.

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

Po 30. septembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. PYRONOVA s.r.o. je materskou účtovnou jednotkou, štruktúra skupiny je uvedená v časti E.3 poznámok.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Poskytnuté služby	1 031 981	684 122
Predaj tovaru	232 283	549 029
Uroky z poskytnutej pôžičky	29 608	25 556
Výnosy z cenných papierov a podielov	1 000 000	-
Ostatné výnosy	67 906	12 000
Výnosy z predaja časti podniku	796 330	-
Výnosy spolu	3 158 108	1 270 707

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup tovaru a materiálu	625 647	561 657
Nákup dlhodobého majetku	8 908	5 229
Prijaté služby	1 736 101	3 001 604
Úroky z pôžičiek	4 080	-
Náklady na obstaranie finančného majetku	102 295	-
Nákupy spolu	2 477 031	3 568 490

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2020	30. 9. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	677 805	491 731
Krátkodobá poskytnutá pôžička	2 653 681	1 501 000
Pohľadávky z ostatných transakcií	750 000	0
Majetok spolu	4 081 486	1 992 731

	30. 9. 2020	30. 9. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	229 743	1 004 675
Krátkodobá prijatá pôžička	-	-
Záväzky spolu	229 743	1 004 675

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2020	2020
	EUR	EUR
Poskytnuté služby	9 580	77 703
Predaj tovaru	-	10 313
Uroky z poskytnutej pôžičky	10	-
Výnosy spolu	9 590	88 016

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup tovaru a materiálu	-	18 644
Nákup dlhodobého majetku	-	2 639
Prijaté služby	-	83 860
Nákupy spolu	-	105 143

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2020	30. 9. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 767	43 990
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	1 767	43 990

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

	30. 9. 2020	30. 9. 2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	637	9 092
Závazky spolu	637	9 092

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v účtovnom roku 2019/2020 bol 4 a v roku 2018/2019 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	110 862	139 942
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	110 862	139 942

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli priznané ani vyplatené. Všetky odmeny členom štatutárnych orgánov sú uvedené v časti L. poznámok.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2019/2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018/2019: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.10.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2020 EUR
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Základné imanie	1 000 000	0	0		1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	108 842	0	0	0	108 842
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	108 842	0	0	0	108 842
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	5 669 293	0	686 026	0	4 983 267
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 669 293	0	686 026	0	4 983 267
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 424 519	0	0	1 212 482	5 637 001
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 424 519	0	0	1 212 482	5 637 001
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 212 482	1 151 168	0	-1 212 482	1 151 168
Spolu	12 415 136	1 151 168	686 026	0	12 880 278

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

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

	Stav k 1.10.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2019 EUR
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	108 842	0	0	0	108 842
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	108 842	0	0	0	108 842
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	4 643 194	1 026 099	0	0	5 669 293
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	4 643 194	1 026 099	0	0	5 669 293
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 491 016	0	1 904 482	837 985	4 424 519
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 491 016	0	1 904 482	837 985	4 424 519
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	837 985	1 212 482	0	-837 985	1 212 482
Spolu	12 081 037	2 238 581	1 904 482	0	12 415 136

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

O. Prehľad peňažných tokov PYRONOVA s.r.o.		30.9.2020	30.9.2019
Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 212 192	1 526 573
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(796 964)	500 186
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	233 972	214 757
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	55 653	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	(37 057)	24 071
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17 307	304 841
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(40 604)	9 692
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(1 000 000)	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	5 275	3 234
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(31 510)	(56 409)
A.1.10.	Kurzové rozdiely (+/-)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)		-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	397 539	(289 882)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 516 531	(2 332 019)
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(3 834 641)	1 838 080
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	715 649	204 057
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	812 767	1 736 877
A.3.	Prijaté úroky (+)	31 510	56 409
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(5 275)	(3 234)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		(1 650 760)
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(419 755)	129 461
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	419 247	268 753
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		(87 328)
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(9 234)	(346 719)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj		(5 000)
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	97 239	54 934
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		1 178
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.11.	Prijaté úroky (+)	-	-
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	88 005	(382 935)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 2 2 8 0 2

DIČ 2 0 2 0 3 6 9 4 2 8

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	898 705	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	1 000 000	-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	(101 295)	-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)		-
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	403 208
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)		409 807
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)		(6 599)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)		-
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		-
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	898 705	403 208
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 405 957	289 026
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	292 103	3 077
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 698 060	292 103
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	1 698 060	292 103

Peňažné toky z prevádzky**Peňažné prostriedky**

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

Peňažné ekvivalenty

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