

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2020
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**(1.) Informácie o účtovnej jednotke****a) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	ŽELOS, spol. s r. o.
Sídlo:	917 00 Trnava, Staničná 7
Dátum založenia:	09.11.1994
Dátum vzniku:	25.11.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- opravy železničných koľajových vozidiel

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 400 850	4 084 415	A
Čistý obrat celkom	5 416 383	5 126 989	N
Počet zamestnancov - priemerný	110	111	A

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

(2) Neobmedzené ručenie

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

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 29.04.2020.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020, k poslednému dňu kalendárneho roka 2020.

(5) Údaje o skupine, účtovnej jednotky:**A) Účtovná jednotka bola do 23. júla 2020 dcérskou účtovnou jednotkou účtovnej jednotky:**

EEWS, spol. s r. o., Bottova 40, Trnava

Materská spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 ods. 10 nezostavovala.

B) Od 24. júla 2020 je dcérskou účtovnou jednotkou účtovnej jednotky

VTG Aktiengesellschaft, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

VTG Aktiengesellschaft, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),

VTG Aktiengesellschaft, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

VTG Aktiengesellschaft, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	111
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	109
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

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

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov:

Obstarávacou cenou:

Dlhodobý nehmotný majetok s výnimkou vytvoreného vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok s výnimkou vytvoreného vlastnou činnosťou

Zásoby s výnimkou vytvorených vlastnou činnosťou

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí

Záväzky pri ich prevzatí

Vlastnými nákladmi:

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Menovitou hodnotou:

Peňažné prostriedky a ceniny

Pohľadávky pri ich vzniku

Závazky pri ich vzniku

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa oceňujú v pevne stanovených cenách, pričom rozdiely oproti nákladom obstarania sa účtujú na analytickom účte osobitne od ceny obstarania a rozpúšťajú sa koeficientom do nákladov. Ak sa skutočná cena obstarania odchyli od vopred stanovenej ceny viac ako o 10 %, tak sa upraví – zmenia pevne stanovené skladové ceny. Pri vyskladnení sa zásoby oceňujú určenou skladovou cenou.

Vlastné náklady vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia:

- 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

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

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december bežného roka - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

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

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

(5) Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o významných opravách minulých účtovných období

Čl. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Doplnujúce informácie k aktívam súvahy

a) Prehľad o dlhodobom majetku

a1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

		Predchádzajúce účtovné obdobie		Bežné účtovné obdobie	
	Riadok	Softvér (013) - /073, 091A/ 05	Dlhodobý nehmotný majetok súčet 03	Softvér (013) - /073, 091A/ 05	Dlhodobý nehmotný majetok súčet 03
Obstarávací ceny	Stav k 1.1.	124 602	124 602	128 102	128 102
	Prírastok	3 500	3 500		
	Stav k 31.12.	128 102	128 102	128 102	128 102
Opravy	Stav k 1.1.	124 602	124 602	124 699	124 699
	Prírastok	97	97	1 165	1 165
	Stav k 31.12.	124 699	124 699	125 864	125 864
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0	3 403	3 403
	Stav k 31.12.	3 403	3 403	2 238	2 238

a2./a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
Riadok	12	13	14	18	19	11	
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 896 209	3 024 567	1 200	0	6 607 278
	Prírastky			28 333	35 648	7 329	71 310
	Úbytky				28 333	7 329	35 662
	Stav k 31.12.	685 302	2 896 209	3 052 900	8 515	0	6 642 926
Oprávk	Stav k 1.1.	0	2 075 086	2 873 274	0	0	4 948 360
	Prírastky		120 106	65 515			185 621
	Úbytky						
	Stav k 31.12.	0	2 195 192	2 938 789	0	0	5 133 981
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	821 123	151 293	1 200	0	1 658 918
	Stav k 31.12.	685 302	701 017	114 111	8 515	0	1 508 945

a2./b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
Riadok	12	13	14	18	19	11	
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 896 209	3 034 579	1 200	0	6 617 290
	Prírastky			33 291	33 291	31 570	98 152
	Úbytky			43 303	33 291	31 570	108 164
	Stav k 31.12.	685 302	2 896 209	3 024 567	1 200	0	6 607 278
Oprávk	Stav k 1.1.	0	1 924 672	2 849 240	0	0	4 773 912
	Prírastky		150 414	67 337			217 751
	Úbytky			43 303			43 303
	Stav k 31.12.	0	2 075 086	2 873 274	0	0	4 948 360
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	971 537	185 339	1 200	0	1 843 378
	Stav k 31.12.	685 302	821 123	151 293	1 200	0	1 658 918

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávací cena, vlastné náklady) .

l) Informácie o osobitných druhoch cenných papierov

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere ktoré by predstavovali určitý počet a rozsah práv.

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	15 511		15 511
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 511		15 511
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	705 076	127 639	832 715
Daňové pohľadávky a dotácie	6 946		6 946
Krátkodobé pohľadávky spolu	712 022	127 639	839 661

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	73 860	19 011
Odpočítateľné	73 860	19 011
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	15 511	3 992
Uplatnená daňová pohľadávka	- 11 518	- 500
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	- 11 518	- 500

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia vybraných druhov záväzkov a tvorby rezerv, ktoré nie sú uznané ako zákonné v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	21 430	38 349
Bežné bankové účty	1 328 916	415 578
Spolu	1 350 346	453 927

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	14 046	17 484
Poistenie	12 180	15 414
Odborná literatúra, časopisy	1 237	1 658
Softvér-aktualizácie	629	412

(2) Doplnujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1. opis základného imania

Účtovná jednotka má jediného spoločníka (100 % vlastní), pričom základné imanie, zapísané v Obchodnom registri je splatené. V bežnom účtovnom období došlo k zmene spoločníka účtovnej jednotky:

EEWS, spol. s r. o., Bottova 40, Trnava, Slovenská republika – 100%-ný vlastník do 23.7.2020
 VTG Aktiengesellschaft, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika – 100%-ný vlastník od 24.7.2020

2. Účtovná jednotka zatiaľ netvorila kapitálový fond z príspevkov.

3. počet zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia

Vlastné imanie sa v priebehu bežného účtovného obdobia zvýšilo o vykázaný zisk (379.826 €).

4. Informácie o rozdelení výsledku hospodárenia vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	377 416
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Nerozdelený výsledok hospodárenia	377 416
Spolu	377 416

5. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2020 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

6. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	379 826
Základné imanie s.r.o.	1 043 684
Podiel zisku na základnom imaní v %	36,39

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	379 826
Rozdelenie zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Nerozdelený výsledok hospodárenia	379 826
Spolu	379 826

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 355	117 679	54 355		117 679
Overenie účtovnej závierky	1 740	10 000	1 740		10 000
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	35 810	39 955	35 810		39 955
Nevyčerpané dovolenky – poistné fondy	12 605	14 064	12 605		14 064
Odmeny a poistné štatutárnych orgánov	0	53 660	0		53 660
Zmluvné pokuty	4 200		4 200		0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 191	54 355	68 191		54 355
Overenie účtovnej závierky	4 800	1 740	4 800		1 740
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	46 887	35 810	46 887		35 810
Nevyčerpané dovolenky poistné fondy	16 504	12 605	16 504		12 605
Zmluvné pokuty	0	4 200	0		4 200

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	21 431		21 431
Dlhodobé záväzky celkom:	21 431		21 431
Záväzky z obchodného styku	106 749		106 749
Záväzky voči spoločníkovi	3 433		3 433
Záväzky voči zamestnancom	121 893		121 893
Záväzky zo sociálneho poistenia	80 833		80 833
Daňové záväzky	20 080		20 080
Ostatné záväzky	307		307
Krátkodobé záväzky celkom:	333 295		333 295

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	21 431	8 094
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 431	8 094
Krátkodobé záväzky spolu	333 295	473 347
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	333 295	473 347

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 094	10 366
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 763	15 877
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 763	15 877
Čerpanie sociálneho fondu	3 428	18 149
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 429	8 094

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ služieb - opravy		Typ - ostatné služby		Spolu:	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Domáci trh - SR	452 511	520 637	12 332	19 791	464 843	540 428
Trh EÚ	4 441 451	4 231 441	372 152	228 491	4 813 603	4 459 932
Mimo EÚ - Švajčiarsko	131 435	120 356	6 502	6 273	137 937	126 629
Spolu	5 025 397	4 872 434	390 986	254 555	5 416 383	5 126 989

b) Opis zmeny 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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	41 911	61 557	27 029	-19 646	+ 34 528
Zvieratá	33	33	33	0	0
Spolu	41 944	61 590	27 062	-19 646	+ 34 528
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-19 646	+ 34 528

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	59 767	64 816
Aktivácia materiálu a tovaru	48 009	46 139
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	11 758	18 677

d) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	112 914	110 489
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	17 500
Tržby za predaj materiálových zásob	112 914	92 989

e) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	2 786 480	2 525 976
Mzdové náklady a odmeny členov štatutárnych orgánov	2 026 232	1 827 230
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	491 308	454 460
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poisťovne	211 405	184 616
Doplňkové dôchodkové poistenie	1 978	1 872
Ostatné sociálne náklady	55 557	57 798

f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	2 265	644
Výnosové úroky	1 749	
Kurzové zisky, z toho:	516	644
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		617

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	829 965	903 165
Opravy a udržiavanie	57 092	65 348
Cestovné	6 168	13 149
Náklady na reprezentáciu	23 510	56 540
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	10 000	14 040
Nájomné	196 610	195 603
Poddodávky	71 921	163 232
Prepravné	279 478	266 270
Výkony spojov, poštovné	19 109	19 498
Školenia	8 474	12 453
Odvoz odpadu	20 275	12 631
Poradenstvo	34 950	10 100
Ostatné	102 378	74 301

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	135 484	97 504
Predaný materiál	70 606	19 633
Zmluvné pokuty a penále	4 420	4 204
Ostatné pokuty a penále	2 151	0
Príspevky právnickým osobám	4 660	4 660
Certifikáty a licencie	11 422	13 240
Poistenie majetku a osôb	42 032	40 468
Zaplatená DPH v EU	92	299
Dary	0	15 000

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady	10 863	5 796
Kurzové straty, z toho:	9 129	4 514
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	136	191
Iné – bankové poplatky	1 598	1 282

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté auditorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 000	14 040
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	14 040

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	5 416 383	5 126 989
Čistý obrat	5 416 383	5 126 989
Čistý obrat - vykázaný vo výkaze ziskov a strát	5 416 383	5 126 989
Rozdiel	0	0

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

- Informácie o podmienenom majetku – ÚJ nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku.
- Informácie o podmienených záväzkoch - ÚJ nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

ČI. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2020 do 15.02. 2021 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská účtovná jednotka	Tržby za služby	703 290	321 284
Materská účtovná jednotka	Tržby za materiál	0	579
Materská účtovná jednotka	Náklady na prenájom	5 342	8 821
Materská účtovná jednotka	Náklady na materiál	1 830	0
Materská účtovná jednotka	Náklady na služby	0	15 299

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nevykazuje k 31.12. 2020 voči členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov a štatutárov).

ČI. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 754 659			377 416	2 132 075
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	377 416	379 826		-377 416	379 826
Vlastné imanie	3 548 619	379 826	0	0	3 928 445

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 754 659		1 000 000		1 754 659
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	305 286	377 416	305 286		377 416
Vlastné imanie	4 476 489	377 416	1 305 286	0	3 548 619

ČI. X PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	453 761	462 391
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	201 948	193 654
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	186 786	217 849
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 438	-4 608
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 749	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	136	185
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-17 500
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	13 337	-2 272
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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 hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	360 220	-187 415
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	512 080	-99 437
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-76 728	-90 180
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-75 132	2 202
	<i>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.)</i>	1 015 929	468 630
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 749	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	1 017 678	468 630
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-85 475	-55 125
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	932 203	413 505
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-3 500
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-35 648	-33 291
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	17 500
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-35 648	-19 291
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	-1 250 000
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)		-1 250 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	-1 250 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	896 555	-855 786
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	453 926	1 309 897
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 350 481	454 111
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-136	-185
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 350 345	453 926