

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PALACE HOTEL PEZINOK s.r.o.(ďalej len "Spoločnosť"), bola založená 4. septembra 2018 a do obchodného registra bola zapísaná 4. septembra 2018 (Obchodný register Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka č.: 131104/B)

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú

- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	69
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	90	24
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 5. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. mája 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola uložená do registra účtovných závierok 29. októbra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Mgr. Štefan Šimák (od 4. septembra 2018)
 Mgr. Štefan Šimák (od 4. septembra 2018)
 Richard Šimák (od 4. septembra 2018)

Dozorná rada:

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Mgr. Štefan Šimák	5 000,00 €	100,00%	100,00%
Spolu	5 000,00 €	100,00%	100,00%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadneho konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) 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.

V účtovnom období od 5. januára 2020 do 31. decembra 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku

(p) Prenájom (lizing)

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

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

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 zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátky istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) Cudzía mena

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

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

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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(t) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 5. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

PALACE HOTEL PEZINOK s.r.o.

Popis	Obstarávacía cena			Opravy / Opravné položky			Zostatková hodnota	
	31.12.2019	Prírastky	(Úbytky)	31.12.2020	31.12.2019	Odpisy	(Úbytky)	31.12.2020
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-	-	-	-	-	-
Softvér	-	-	-	-	-	-	-	-
Oceniteľné práva	-	-	-	-	-	-	-	-
Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na NHM	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-	-	-

Popis	Obstarávacía cena			Opravy / Opravné položky			Zostatková hodnota	
	31.12.2019	Prírastky	(Úbytky)	31.12.2020	31.12.2019	Odpisy	(Úbytky)	31.12.2020
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stavby	-	-	-	-	-	-	-	-
Samostatné hnutelné veci	29 465	-	-	29 465	5 291	7 126	-	12 417
Pestovateľské celky trvalých porast.	-	-	-	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý HM	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý HM	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na HM	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka k nadobu. HM	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	29 465	-	-	29 465	5 291	7 126	-	12 417

2. Dlhodobý finančný majetok

Stav dlhodobého finančného majetku k 31. decembru 2020 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	-	-
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	-	-
Realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	-	-
Pôžičky účtovnej jednotke v rámci podielovej účasti	-	-
Ostatné pôžičky	-	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	-	-
Spolu	-	-

3. Zásoby

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

Popis	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Spolu	-	-	-	-

Prehľad o stave zásob k 31. decembru 2020 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Materiál	124 919	25 661
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-
Výrobky	-	-
Zvieratá	-	-
Tovar	14 700	17 202
Nehnutelnosť na predaj	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-
Spolu	139 619	42 863

4. Pohľadávky

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

Popis	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jed.	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-

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

Dlhodobé pohľadávky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2020		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-

Krátkodobé pohľadávky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2020		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	166 108	-	166 108	117 428	-	117 428
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-	1 355	-	1 355
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	1 779	-	1 779	-	-	-
Spolu	167 887	-	167 887	118 783	-	118 783

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Stav k 31.12.2020	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	

5. Finančné účty

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

Prehľad o stave finančných účtov k 31. decembru 2020 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	70 135	16 093
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	102 868	(201 528)
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	173 002	(185 435)

6. Krátkodobý finančný majetok

Stav krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2020 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	-	-
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	-	-
Emisné kvóty	-	-
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere	-	-
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	-	-
Spolu	-	-

7. Časové rozlíšenie

Stav časového rozlíšenia k 31. decembru 2020 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období - dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období - krátkodobé	4 165	-
Príjmy budúcich období - dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období - krátkodobé	-	-
Spolu	4 165	-

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Popis	Stav k 31.12.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 219	15 570	48 978		13 811
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania					
Krátkodobé rezervy zákonné - Spolu	47 219	15 570	48 978	-	13 811
Ročné odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia					
Opravy prenajatej nehnuteľnosti					
Krátkodobé rezervy ostatné - Spolu	-	-	-	-	-
Spolu	47 219	15 570	48 978	-	13 811

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 (päť) rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 (jeden) až 5 (päť) rokov	16 787	17 765
Dlhodobé záväzky - Spolu	16 787	17 765
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 (jedného) roka vrátane	298 570	338 692
Záväzky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky - Spolu	298 570	338 692
Spolu	315 357	356 458

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377).

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Popis	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2020		
	do jedného roka vrátane	splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina		-			-	
Finančný náklad		-			-	
Spolu	-	-	-	-	-	-

4. Sociálny fond

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

Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	4 375
Tvorba sociálneho fondu	4 375	3 212
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 375	7 587

5. Časové rozlíšenie

Stav časového rozlíšenia k 31. decembru 2020 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období - dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období - krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období - dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období - krátkodobé	(2 500)	-
Spolu	(2 500)	-

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar členené podľa hlavných segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Popis	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2020
Vlastné výrobky	573 499	407 997
Tovar	23 820	12 485
Služby	734 708	703 406
	-	-
Spolu	1 332 027	1 123 888

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

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

Popis	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktívacia	-	-
	9 123	130 060
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 047	-
Pokuty a penále	-	-
Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 076	130 060
Ostatné výnosy	-	-
Finančné výnosy, z toho:	-	-
Kurzové zisky, z toho:	-	-
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	-	-
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	-	-
Výnosové úroky	-	-
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	-	-
Ostatné finančné výnosy	-	-
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	-	-

3. Čistý obrat

Čistý obrat je uvedený v nasledujúcom prehľade

Popis	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2020
Tržby za vlastné výrobky	573 499	407 997
Tržby z predaja služieb	734 708	703 406
Tržby za tovar	23 820	12 485
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 076	130 060
Spolu	1 335 103	1 253 948

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Popis	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	480 325	540 987
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	-	600
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	-	-
Iné uisťovacie auditorské služby	-	-
Súvisiace auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	600
Ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	480 325	540 387
Opravy a údržby	4 693	14 292
Priame služby - subdodávky	61 169	41 413
Prenájom priestorov	109 200	119 153
Prevádzkové služby - service charges	10 897	2 481
Prenájom operatívnych zariadení	23 585	15 246
Bezpečnostné / Logistické služby	5 689	1 200
Mandátne zmluvy, Prenájom pracovnej sily	6 903	127 341
Prenájom vozidiel	-	-
Telekomunikačné služby	2 679	39 080
Právne, účtovné a poradenské služby	25 272	46 812
Odborné vzdelávanie, kurzy	796	300
IT služby	23 636	11 401
Ostatné služby	205 807	121 668
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	53 715	26 835
Manká a škody	206	-
Dary	385	620
Pokuty a penále	404	2 035
Odpis pohľadávky	-	247
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-	-
Ostatné	52 720	23 933
Finančné náklady, z toho:	6 529	6 420
Kurzové straty, z toho:	206	-
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 323	6 420
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-	-
Nákladové úroky	0	471
Bankové poplatky	6 323	5 949
Ostatné finančné náklady	-	-
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	-	-
Škody zo živelných pohrôm na majetku	-	-

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Daň z príjmov

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

Popis	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(869 247)			(446 366)		
teoretická daň		(182 542)	21,00%		(93 737)	21,00%
Daňovo neuznané náklady	85 229	17 898	-2,06%	46 757	9 819	-2,20%
Výnosy nepodliehajúce dani	(671)	(141)	0,02%	(27 961)	(5 872)	1,32%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Umorenie daňovej straty	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Zmena sadzby dane	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Iné	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Spolu	(784 689)	(164 785)	18,96%	(427 570)	(89 790)	20,12%
Splatná daň z príjmov		-			-	
Odložená daň z príjmov		-			-	
Celková daň z príjmov		-			-	

2. Odložené dane

Nakoľko Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom neúčtuje o odloženej dani.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiaden najatý majetok evidovaný na podsúvahových účtoch

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiaden prenajatý majetok evidovaný na podsúvahových účtoch

3. Ostatné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá žiadne finančné výpomoci evidované na podsúvahových účtoch

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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 boli vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Popis	Stav k	
	31.12.2019	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku		
Spolu aktíva	-	-
Záväzky z obchodného styku		
Spolu pasíva	-	-
Čistá bilancia	-	-

Výnosy a náklady vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Popis	Stav k	
	31.12.2019	31.12.2020
Výnosy		
Spolu výnosy	-	-
Náklady		
Spolu náklady	-	-
Čistá bilancia	-	-

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané základné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	912 798	-	-	-	912 798
Zákonné rezervné fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnení a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(17 170)	-	-	(869 247)	(886 417)
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	(17 170)	-	-	(869 247)	(886 417)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(869 247)	(446 366)	-	869 247	(446 366)
Spolu	31 380	(446 366)	-	-	(414 986)

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 31. decembru 2020 strate vo výške -446365,83 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prevod straty na neuhrazené straty minulých rokov vo výške -446365,83 EUR.

19.3.2021

dátum

podpis štatutárneho orgánu