

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: FACC Solutions s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Heydukova 12-14, Bratislava 811 08

Spoločnosť bola založená 16.12.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 18.02.2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 39501/B).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti strojárstva
- výskum v oblasti strojárstva
- konštrukčná činnosť v oblasti strojárstva
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie spoločenských, kultúrnych a športových podujatí, vzdelávacích programov, kurzov, seminárov a školení
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora
- administratívne a kancelárske práce
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky
- automatizované spracovanie údajov
- reklamná a propagačná činnosť
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- zhotovovanie www stránok a ich následná aktualizácia

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ☒ ÁNO ☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2019 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 6.3.2020.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 bola elektronicky doručená daňovému úradu dňa 27.02.2020. Týmto bola splnená povinnosť uloženia účtovnej závierky do registra účtovných závierok, pričom správca registra zabezpečí uloženie účtovnej závierky do zbierky listín obchodného registra.

Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 11.09.2020.

Výročná správa a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.12.2019 boli uložené do registra účtovných závierok dňa 11.11.2020.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov

6. Údaje o skupine

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
FACC GROUP	FACC AG	Fischerstrasse 9 Ried im Innkreis 4910 Rakúska republika	Fischerstrasse 9 Ried im Innkreis 4910 Rakúska republika
Bezprostredný materský podnik	FACC Operations GmbH	Fischerstrasse 9 Ried im Innkreis 4910 Rakúska republika	

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FACC Operations GmbH, Fischerstrasse 9, A-4910 Ried im Innkreis, Rakúska republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny FACC AG, Fischerstrasse 9, A-4910 Ried im Innkreis, Rakúska republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu je možné dostať v spoločnosti FACC AG, Fischerstrasse 9, A-4910 Ried im Innkreis, Rakúska republika a uložená je na nižšie uvedenej adrese:

<https://www.facc.com/en/Investor-Relations/Financial-Reports>

7. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68,75	74,8

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse a jeho prenose na človeka. Prvé prípady v Európe boli zaznamenané vo februári. Následne sa vírus rozšíril do celého sveta a Svetová zdravotnícka organizácia ho označila za pandémiu. Vedenie spoločnosti v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky zaznamenalo v apríli a v máji mierny pokles tržieb. Následne došlo k stabilizácii, avšak na nižšej úrovni, ako sa plánovalo. V roku 2020 tak zaznamenala Spoločnosť pokles tržieb oproti 2019 o vyše 8 %.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. 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 zrejmé 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.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**6.1. 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Oceniteľné práva	4 a 6 rokov	1/4 a 1/6	rovnomerná
2.	Stavby	23 a 51 mesiacov	1/1,92 a 1/4,25	rovnomerná
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	4 a 6 rokov	1/4 a 1/6	rovnomerná

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- Inak (z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov) ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☐
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☒

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

6.5. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6.6. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.7. Náklady budúcich období

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

6.8. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. 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.

6.9. 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.

6.10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

6.11. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

6.12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka) 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 odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

6.13. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

6.14. Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

6.15. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, 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.

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

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.

6.16. 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.

Dotácia na úhradu nákladov, ktorá kompenzuje konkrétne náklady spojené s činnosťou účtovnej jednotky, sa účtuje do výnosov v účtovnom období, v ktorom sa účtuje kompenzovaný náklad.

6.17. Oprava významných chýb

V účtovnom období od 1.1.2020 do 31.12.2020 Spoločnosť účtovala o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období z titulu podania Opravného daňového priznania právnických osôb za rok 2019, z ktorého vyšiel preplatok dane v sume 4 500,62 EUR. Uvedenú sumu daňový úrad vrátil. Súčasne vyplynula aj potreba urobiť opravnú odloženú daň za rok 2019, výsledkom ktorej je zníženie odloženej dane o sumu 4 501 EUR.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Údaje o pohľadávkach

1.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2020				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	982 990		982 990	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	982 990	0	982 990	0	0

1.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie k 31.12.2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky	V lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky celkom
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohl. voči prepojeným ÚJ		0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohl. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohl. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	220 097	0	220 097
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohl. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	51 222	0	51 222
Štátne dotácie	64 800	0	64 800
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	336 119	0	336 119

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316).

V roku 2016 prebehla v materskej spoločnosti FACC Operations GmbH daňová kontrola zo strany rakúskeho daňového úradu. Výsledkom kontroly bolo dorubenie dane zo závislej činnosti vo výške 1 219 880 EUR z príjmov zamestnancov Spoločnosti dosiahnutých za prácu vykonávanú na území Rakúska. Dorub dane bol materskou spoločnosťou FACC Operations GmbH uhradený rakúskemu daňovému úradu a následne vyfakturovaný Spoločnosti. Vzhľadom na skutočnosť, že príjem z činnosti slovenských zamestnancov na území Rakúska bol zároveň zdanený aj na Slovensku, plánuje si Spoločnosť duplicitne uhradenú daň zo závislej činnosti nárokovat voči slovenskému daňovému úradu v zmysle ustanovení zákona o dani z príjmov. Z uvedeného dôvodu bola v účtovnej závierke Spoločnosti k 28.2.2017 vykázaná pohľadávka z dane zo závislej činnosti vo výške 469 900 EUR ako aj pohľadávka voči zamestnancom vo výške 749 980 EUR, na ktorú bola zároveň vytvorená opravná položka v 100% výške.

V hospodárskom roku 2017/2018 boli na Daňový úrad podané DPFO za zamestnancov za roky 2013-2015, výsledkom ktorých je pohľadávka voči DU v sume 191 281,56 EUR. Po dohode s DÚ bola táto suma započítavaná na mesačné Prehľady o zrazených a odvedených preddavkoch zo závislej činnosti. Takýmto spôsobom boli započítané mesiace 11/2017 – 2/2018 v celkovej sume 111 381,39 EUR. V účtovnom období 2018/2019 bola pohľadávka voči DU započítaná v mesiacoch 3/2018 - 6/2018.

K 31.12.2019 bola dotvorená opravná položka k pohľadávkam voči zamestnancom v sume 177.296 EUR, čím sa zabezpečilo vytvorenie 100% opravnej položky voči zamestnancom v celkovej sume 982.989,85 EUR.

Vzhľadom na predpoklad, že pohľadávka vo výške 982.989,85 EUR nebude uspokojená a zaplatená, konateľ spoločnosti v bežnom účtovnom období 01.01. – 31.12.2020 upustil od jej vymáhania a týmto odsúhlasuje odpis pohľadávky a jej vyradenie z účtovnej evidencie.

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Údaje o záväzkoch

1.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 1.1.2020 - 31.12.2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.3.2019 -31.12.2019 (10 mesiacov)
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	442 559	622 658
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	272 679	252 778
Záväzky po lehote splatnosti	169 880	369 880

V roku 2016 prebehla v materskej spoločnosti FACC Operations GmbH daňová kontrola zo strany rakúskeho daňového úradu. Výsledkom kontroly bolo dorubenie dane zo závislej činnosti vo výške 1 219 880 EUR z príjmov zamestnancov Spoločnosti dosiahnutých za prácu vykonávanú na území Rakúska. Dorub dane bol materskou spoločnosťou FACC Operations GmbH uhradený rakúskemu daňovému úradu a následne vyfakturovaný Spoločnosti. Na tento záväzok bol dohodnutý splátkový kalendár – 200 000 EUR za štvrtrok. K 28.2.2019 boli zaplatené 3 splátky, t.j. 600 000 EUR. V priebehu roku 2019 boli zaplatené ďalšie 2 splátky podľa splátkového kalendára v sume 250 000,- EUR. V roku 2020 bola v zmysle dohody uhradená splátka vo výške 200 000,-EUR.

Celková suma zaplateného záväzku k 31.12.2020 je 1 050 000,-EUR. Zostávajúca časť záväzku bude splatená v roku 2021 v sume 169 880,- EUR.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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

Oblasť odbytu	Poradenské služby		3D modely	
	Bežné účtovné obdobie 1.1.2020 - 31.12.2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.3.2019 - 31.12.2019 (10 mesiacov)	Bežné účtovné obdobie 1.1.2020 - 31.12.2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.3.2019 - 31.12.2019 (10 mesiacov)
a	b	c	d	e
Rakúsko	3 620 432	3 326 405	0	401
Spolu	3 620 432	3 326 405	0	401

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 1.1.2020 - 31.12.2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.3.2019 - 31.12.2019 (10 mesiacov)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	524 436	557 990
- Opravy a udržiavanie	117	46
- Cestovné	6 960	59 870
- Nájomné	209 699	197 716
- Licencie	209 394	171 074
- Poštovné	64	23
- Telefón	604	578
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	61 837	63 674
- Inzercia, reklama	1 500	208
- Ostatné náklady	34 261	64 801
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 885 945	2 560 715
- Mzdové náklady	2 076 115	1 846 660
- Sociálne poistenie	731 207	648 200
- Sociálne náklady	76 950	47 598
- Dane a poplatky	956	821
- Odpisy DHM a DNM	717	17 436

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie 1.1.2020 - 31.12.2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.3.2019 - 31.12.2019 (02 mesiacov)
Práva z poisťných zmlúv, z toho:		
GENERALI - zodpovednosť za škodu voči tretím osobám	1 000 000	400 000
GENERALI- kybernetické riziká	1 000 000	1 705

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

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.

3. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 1.1.2020 - 31.12.2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.3.2019 - 31.12.2019 (10 mesiacov)
Prenajatý majetok	128 596	149 605

4. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**4.1. Najatý majetok**

Názov majetku	m.j.	Ročné nájomné	Poznámka
Nebytové priestory	1.252,87 m ²	128 596	zmluva uzatvorená do 31.10.2025
Parkovacie miesta	10 miest	11 520	zmluva uzatvorená do 31.10.2025
Osobné automobily	ks	15 981	Príležitostný operatívny prenájom motorových vozidiel
Spolu:		156 097	

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

Po 31.12.2020 zatiaľ nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť neposkytla v roku 2020 žiadne výhody členom štatutárnych orgánov.

J. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020, zisk vo výške 196 016,98 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet nerozdelené zisky minulých rokov 196 016,98 EUR.

K. OSTATNÉ INFORMÁCIE

V roku 2020 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín pandémie COVID-19, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov.

Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zvažilo dopady COVID-19 a prebiehajúcej krízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti zohľadnilo aktuálnu situáciu a jej vplyv vo svojej účtovnej závierke k 31.12.2020. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.