

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno	T A N E X spol. s r.o.
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo	Nitrianska 25 , 917 00 Trnava
Dátum založenia	07.10.1991
Dátum vzniku podľa OR	18.10.1991
Dátum zániku podľa OR	
Spôsob zániku	
IČO	18048871
Hlavný predmet činnosti	

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- autobazár
- požičovňa osobných motorových vozidiel a prívesov
- predaj súčiastok a príslušenstva k osobným motorovým vozidlám
- sprostredkovanie obchodu s textilným tovarom, tabakovými výrobkami a fajčiarskymi potrebami, spotrebnou elektronikou a malou mechanizáciou, novinami a časopismi
- kľúčová služba pomocou plnoautomatizovaného stroja
- vykonávanie odťahovej služby
- montáž a servis autoalarmov a autorádií
- cestná motorová doprava
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona)
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- agentúra činnosť
- prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania základných služieb a doplnkových činností
- leasing všetkých druhov tovarov, na ktoré sa nevyžaduje osobitné povolenie
- faktoring a forfaiting
- reklamná činnosť
- opravy motorových vozidiel
- opravy karosérií
- zasielateľstvo
- medzinárodná nákladná cestná doprava

2. Neobmedzené ručenie - účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená valným zhromaždením 24.02.2020

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť s.r.o. (ďalej spoločnosť), bola zostavená za obdobie kalendárneho roku 2020 s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

5. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	23
počet vedúcich zamestnancov	2	2

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
2. Zvážili sme všetky potenciálne dopady pandémie COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- b) Účtovníctvo sa vedie 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.
- c) Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- d) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- e) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

4. Účtovná jednotka neviduje transakcie, ktoré nie sú uvedené v súvahe, a ktoré by mohli významne ovplyvniť riziko alebo prínos finančnej situácie spoločnosti.

5. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov.

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou;
- b) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou
- d) zásoby obstarané kúpou: nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob a tovaru sa používa metóda pevnej ceny
- e) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- f) pohľadávky: pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – nominálnou hodnotou. Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania
- g) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou
- h) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- i) záväzky: pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri prevzatí - obstarávacou cenou,
- j) rezervy - v očakávanej výške záväzku,

- k) pôžičky, úvery: pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri prevzatí - obstarávacou cenou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- m) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- n) daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov. Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

- a) Rezervy - sa účtujú kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu v očakávanej výške záväzku.
- b) Opravné položky
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní od 20% do 100 % ich hodnoty, podľa odhadu rizika ich splatenie v budúcnosti a odborným odhadom bonity klientov
- c) Odpisový plán
- dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje rovnomerne. Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.
 - podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa používa na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu.

Prepočet údajov v cudzích menách na euro:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným kurzom určeným v kurzovom lístku ECB: v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz banky, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

6. Oprava účtovných chýb minulých období.

Účtovné chyby minulých účtovných období sa účtujú do účtovného obdobia, kedy boli zistené. Ak bola chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, otvoria sa účtovné knihy a chyba sa zaúčtuje do príslušného obdobia.

Po schválení účtovnej závierky sa posudzuje významnosť každej účtovnej chyby. Pre účely účtovania účtovných chýb minulých období sa stanovuje významná chyba vo výške od 0,5% z celkových tržieb za predchádzajúce obdobie. V prípade, že ide o opravu nevýznamnej účtovnej položky, táto sa účtuje ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch. V prípade, že ide o opravu významnej účtovnej položky, táto sa účtuje na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Informácie k položkám aktív súvahy - Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 975	0	0	0	0	0	5 975
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 975	0	0	0	0	0	5 975
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 975	0	0	0	0	0	5 975
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 975	0	0	0	0	0	5 975
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia											
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 975	0	0	0	0	0	0	0	0	5 975
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 975	0	0	0	0	0	0	0	0	5 975
Oprávy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 975	0	0	0	0	0	0	0	0	5 975
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 975	0	0	0	0	0	0	0	0	5 975
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.3 Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2020	2019	
Dopr. prostriedky	Zákonné a havarijné	32 299	36 520	Generali Poisťovňa, a.s.
Budovy	Poistenie majetku	5 118	4 641	Generali Poisťovňa, a.s.

2 Informácie k položkám aktív súvahy - Dlhodobý finančný majetok

2.1 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Bežné účtovné obdobie		
		Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM
				Účtovná hodnota DFM

2.2 Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU	
	Podielová účasť v PÚJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PÚJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PÚJ (066A)	Pôžičky, okrem PÚJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)		Účty v bankách (T>1R) (22xA)
<i>Prvotné ocenenie</i>										
Stav na začiatku										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci										
<i>Opravné položky</i>										
Stav na začiatku										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci										
<i>Účtovná hodnota</i>										
Stav na začiatku										
Stav na konci										

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU	
	Podielová účasť v PÚJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PÚJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PÚJ (066A)	Pôžičky, okrem PÚJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T>1R) (066A,067A, 069A)		Účty v bankách (T>1R) (22xA)
<i>Prvotné ocenenie</i>										
Stav na začiatku										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci										
<i>Opravné položky</i>										
Stav na začiatku										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci										
Stav na začiatku										
Stav na konci										

3. Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky

4.1. Členenie pohľadávok celkom vrátane skupiny:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného			
Pohľadávky voči dcárskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	364 860		364 860
Iné pohľadávky	1 127		1 127
Dlhodobé pohľadávky spolu	365 987		365 987
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	51 530	4 349	55 879
z toho voči prepojenej UJ			
Ostatné pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem PUJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5 836		5 836
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	57 366	4 349	61 715

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je v priemere 30 dní.

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	8 243	1 964	6 847		3 360
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	8 243	1 964	6 847		3 360

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	4 085	4 287	129		8 243
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	4 085	4 287	129		8 243

4.4. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC < DZC)					
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy					
Odpočet daňovej straty					
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	5 367	0	5 367	21%	1 127
Iné					
SPOLU:	x	x	X	x	

5. Finančné účty

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 832	16 044
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9 832	16 044

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 730	13 624
Mediálne služby		
Ostatné služby	13 730	13 624
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Mediálne služby		
Ostatné služby		0

7. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

7.1. Informácie o vlastnom imaní

Vlastné imanie bežné obdobie: 1 236 745

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 1 111 092

Z toho bežné obdobie:

- základné imanie 595 682
- zákonný rezervný fond 59 568
- HV minulých rokov 199 569
- HV bežného obdobia 125 653
- Firma netvorila kapitálový fond z príspevkov

7.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	199 569
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	199 569
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	199 569

8. Rezervy - zákonné a ostatné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 795	10 752	8 795		10 752
Rezerva na dovolenky a poisťné	8 070	9 627	8 070		9 627
Rezervy ostatné	725	1 125	725		1 125
Rezerva na služby					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 267	8 795	14 267		8 795
Rezerva na dovolenky a poistné	13 542	8 070	13 542		8 070
Rezervy ostatné	725	725	725		725
Rezerva na služby					

9. Závazky

9.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 792 336	1 725 615
Krátkodobé záväzky spolu	1 792 336	1 725 615
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	207 628	157 358
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	207 628	157 358

Bežné obdobie	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku z toho záväzky voči PUJ	1 496 109		
Ostatné záväzky voči prepojeným osobám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	1 038		
Závazky voči spoločníkom a združeniu	24 820		
Závazky voči zamestnancom			

Závazky zo sociálneho poistenia	16 704		
Daňové záväzky a dotácie	98 521		
Ostatné záväzky	155 144		
Spolu	1 792 336		

Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	1 268 524		
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	1 029		
Závazky voči zamestnancom	23 045		
Závazky zo sociálneho poistenia	15 497		
Daňové záväzky a dotácie	133 733		
Ostatné záväzky	283 787		
Spolu	1 725 615		

9.2. Výpočet odloženého daňového záväzku:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)					
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	X	x	X	x	

9.3. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 963	5 001
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 961	2 077
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 924	7 078
Čerpanie sociálneho fondu	2 330	2 115
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 594	4 963

9.4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
VÚB	EUR		31.03.20	94 700	173 000
VÚB	EUR		30.11.21	0	45 866
VÚB	EUR		31.12.22	303 600	378 000
VÚB	EUR		31.05.24	402 784	0
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB	EUR		31.03.20	75 600	72 000
VÚB	EUR		30.11.21	45 866	49 992
VÚB	EUR		31.12.22	74 400	74 400
VÚB	EUR		31.05.24	97 216	0
SLSP-kontokorent	EUR		31.12.20	110 690	195 256
VÚB-kontokorent	EUR		31.12.20	400 514	694 528
UniCreditBank-kontokorent	EUR		31.12.20	250 082	279 277

10. Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Poistenie	0	14 780
	0	14 780
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Tržby za mediálne služby		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Tržby za prenájom	1 118	1 118
	1 118	1 118

Spoločnosť má majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

11. Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

12. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	164 091	x	x	255 587	x	x
teoretická daň	x	34 459	21	x	53 673	
Daňovo neuznané náklady	56 513			20 265		
Výnosy nepodliehajúce dani	37 949			4 486		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	182 655			271 366		
Splatná daň z príjmov	x	38 358		x	56 987	x
Odložená daň z príjmov	x			x		x
Celková daň z príjmov	x	38 358		x	56 987	x

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb: tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb: služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb: iné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SK	5 823 223	8 125 917	1 818 066	1 812 795	77 138	11 970
Spolu	5 823 223	8 125 917	1 818 066	1 812 795	77 138	11 970

Vypracoval: Pospíšilová Eva

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a z činnosti, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	582 276	346 800
Zmluvné pokuty		
Tržby z predaného majetku	582 276	346 800
Náhrady poisťovní, právne trovy		
Finančné výnosy, z toho:	8 078	8 606
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky	8 078	8 606
Ostatné finančné výnosy z CP a podielov		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt z toho:		

1.3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za materiál	181 485	250 050
Tržby z predaja služieb	1 818 066	1 812 794
Tržby za tovar	5 823 223	8 125 917
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	400 791	96 750
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	77 138	20 577
Čistý obrat celkom	8 300 703	10 306 088

2. Náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	509 963	412 055
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 200	2 150
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 200	2 150
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	509 963	118 147
nájomné	42 223	
Reklamné služby, monitoring	97 642	118 147
Automechanické práce - subdodávky	94 426	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	363 199	326 433
Zostatková cena predaného majetku	322 104	279 198
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 964	4 287
Poistenie majetku	37 417	41 160
Súdne poplatky/dary	1 714	1 788
Finančné náklady, z toho:	68 326	70 115
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	183	122
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	183	122
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	68 143	69 993
Bankové poplatky	20 107	18 106
Úroky	48 036	51 887
Opravná položka k finančnému majetku		

3. Celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	365 861	381 190
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna a zdravotná poisťovňa	123 059	134 185
Iné osobné a sociálne náklady	15 929	13 242
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	504 849	528 617

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá pre tento bod žiadnu obsahovú náplň.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Účtovná jednotka nemá pre tento bod žiadnu obsahovú náplň.

VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1. Transakcie medzi spriaznenými osobami

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Pohľadávky za služby zostatok ku dňu UZ		
Závazky za služby zostatok ku dňu UZ		
Poskytnutá krátkodobá pôžička vrátane úrokov ku dňu UZ		
Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Pohľadávky za služby zostatok ku dňu UZ		
Závazky za služby zostatok ku dňu UZ		
Poskytnutá krátkodobá pôžička vrátane úrokov ku dňu UZ		
Spriaznená osoba: Vladimír Tanečka - konateľ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnutá dlhodobá pôžička vrátane úrokov ku dňu UZ	364 860	356 782

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		

2. Príjmy a výhody členov orgánov.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): závislá činnosť		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	595 682				595 682
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	332				332

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	59 568				59 068
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	255 941	199 569			455 510
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	199 569				125 653
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Text	c	Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		164 091	255 587
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		187 574	195 515
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		295 670	243 913
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)			
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobutnutému majetku			
A.1.4.	Zmena stavu rezerv		1 957	-5 472
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		1 964	4 287
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-14 886	16 651
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		48 036	51 887
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-8 078	-8 606
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		115 588	67 602
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		-252 677	-174 747
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		-27 306	-9 087
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		81 062	12 242
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		116 991	198 121
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-225 359	-219 450
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov			
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		8 078	8 606

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-48 036	-51 887
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností			
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činností			
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		284 401	398 734
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		-584 538	-632 173
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		400 792	96 750
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách			
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine			
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám			
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie			
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností			
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-183 746	-535 423

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
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 podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
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	-106 867	152 597
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		152 597
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-106 867	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
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	-106 867	-152 597

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		-6 212	15 908
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		16 044	136
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		9 832	16 044
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		9 832	16 044