

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	SOBA-agency s.r.o.
Sídlo:	96231 Sliač, Rybárska 26/408
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 17.08.2006
Hlavný predmet podnikania:	Poradenská činnosť v oblasti priemyselnej, personálnej a administratívnej bezpečnosti
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť SOBA-agency s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma nettoaktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	13255022	3309464	áno
Čistý obrat celkom	262263	284743	nie
Počet zamestnancov	2	2	Nie

Komentár: UJ nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2019 bola schválená : Valným zhromaždením dňa 17.3.2020.

4) 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, zaúčtovné obdobie od 1.januára 2020 do 31. decembra 2020.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidačného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	2	2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti. Napriek pandémie corona vírusu, ktorá sa objavila na konci roku 2019 z Číny a v prvých mesiacoch roku 2020 sa rozšírila do celého sveta, negatívne neovplyvnila naše podnikateľské aktivity počas roku 2020. Vedenie spoločnosti zhodnotilo vplyv a dopad situácie vo svete na naše podnikateľské aktivity. Situácia počas roku 2020 nemala vplyv na naše dodávateľské vzťahy, ani na výpadky objednávok, naše dodávky služieb sme poskytovali podľa dohodnutých platných zmlúv. V čase vyhlásenej mimoriadnej situácie a núdzového stavu nedošlo k prerušeniu vykonávania našej činnosti pre našich odberateľov. Naša spoločnosť nebola nútená v priebehu roka 2020 žiadať o pomoc v rámci jednotlivých opatrení prvej pomoci pre podnikateľov a jej opatrení číslo 1 až 5. V nadväznosti na to sme zvažili všetky potenciálne dopady COVID19 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.

- Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.:

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Nenastali zmeny účtovných zásad a metód za účtovné obdobie 2020.

- Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**:

Neuskutočnili sa také transakcie, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

- Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota

19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2019, od roku 2020 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku / pohľadávky /.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Účtovná jednotka nevlastní finančné nástroje.

g) Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

➤ ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo(D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	2-4	24
Ostatný DNM	019	2-4	24
Stavby	021	40	
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	20
Dopravné prostriedky	022A	4	14,3
Ostatné stroje	022.A	6-12	14,3
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	5	20

Komentár k odpisovému plánu:

➤ ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 2-4 rokov od jeho obstarania.

➤ ÚJ používa rovnorné a zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku . Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

➤ ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).

➤ ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

➤ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov:

Nevyskytli sa žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	ObstaranieDNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku					15269			15269
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci					15269			15269
Oprávky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku					15269			15269
Stav na konci					15269			15269

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	

<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku					15269			15269
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci					15269			15269
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku					15269			15269
Stav na konci					15269			15269

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	9321	2665901	407889				2470		3085581
Prírastky									
Úbytky							2470		2470
Presuny									
Stav na konci	9321	2665901	407889				0		3083111
<i>Oprávky</i>									
Stavna začiatku		155033	255211						410244
Prírastky		66648	48704						115352
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		221681	303915						525596
<i>Opravné položky</i>									
Stavna začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	9321	2661101	416941						3087363
Prírastky		4800	11364				2470		18634
Úbytky			20417						20417
Presuny									
Stav na konci	9321	2665901	407889				2470		3085581
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		105170	228005						333175
Prírastky		49863	47623						97486
Úbytky			20417						20417
Presuny									
Stav na konci		155033	255211						410244
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku									
Stav na konci									

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) K celému dlhodobému majetku má účtovná jednotka vlastnícke právo.

c.) Na žiadny majetok nie je zriadené záložné právo.

d) UJ neúčtovala o goodwill.

e) UJ neúčtovala o výskumnej a vývojovej činnosti.

f) g,i,j)h)k) UJ nevlastní dlhodobý finančný majetok

l) UJ nevlastní žiadne podielové certifikáty.

m) UJ neúčtovala o opravných položkách k zásobám, nakoľko nebol dôvod na ich prechodné znehodnotenie.

n) Na žiadne zásoby nie je zriadené záložné právo.

o) UJ neúčtuje o zákazkovej výrobe (§ 30 PU) a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: spoločnosť nemá pohľadávky po lehote splatnosti. Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené.

Pohľadávky	Bežné 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
Dlhodobé pohľadávky celkom(R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky: žiadne

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

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
Dôvod zúčtovania – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky(R53)	10015571	129501	10145072

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	206860		206860

r) Žiadne pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky(§ 10 PU):

Riadok daň. priznania	Dočasne pripočítateľné a odpočítateľné položky a ich vysporiadanie	Vplyv na základ dane	
		splatnej	odloženej
z r. 130	riadok 10 tabuľky A-III.časť: rezervy neuznané za daňový výdavok-zostav.účtov.závierky		
z r. 140	Sumy podľa § 17 ods.19 zákona,ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia		
z r. 130	riadok 10 tabuľky A-III.časť: rezervy neuznané za daňový výdavok-rabat z objemu nákupu		
z r. 250	Dočasný rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi dlhodobého hmotného majetku		
z r. 250			
Spolu	x		

Výpočet odloženej dane:

základ odloženej dane:

Nebola obsahová náplň

Účtovanie: **odložená daňová pohľadávka** z dočasných rozdielov splatnej dane za rok 2016

MD 481-001 / D 592-001 0 eur

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ nemá povinnosť auditu a preto nemá ani povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad(481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (KFM)**:

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a peniaze na ceste. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	74998	22208
Bežné bankové účty	425507	352464
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	
Spolu	500505	374672

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :

KFM je ocenený v nominálnej hodnote, stav na účtoch v cudzej mene je prepočítaný kurzom ECB.

v) Nebol dôvod na tvorbu opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku.:

w) Na žiadny KFM nebolo zriadené záložné právo.

x) ÚJ neúčtuje o vlastných akciách.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	6061
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

Popis údajov a doplňujúce informácie:

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie je vo výške 6639 EUR . Základné imanie je splatené v plnej výške.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – zmeny vlastného imania sú uvedené v osobitnej tabuľke.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	57936
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	57936
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	57936

4. Žiadne sumy, ktoré mali byť účtované ako náklady alebo výnosy neboli účtované na účty vlastného imania.

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 57936 EUR bol navrhnutý na zúčtovanie do nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv: neboli tvorené

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):z toho					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):					
- z toho:					
Rezerva na mzdy na dovolenku					
Rezerva na over.účtov.závierky					
Rezerva na nevyfakturov.dodávky					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): z toho :					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):					
- z toho:					
Rezerva na mzdy na dovolenku					
Rezerva na over.účtov.závierky					
Rezerva na nevyfakturov.dodávky					

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2177483		2177483
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	26587		26587

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2106089		2106089
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	237903		237903

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

ÚJ nemá žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov a nad vrátane .

e) Žiadne záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

f) Odložený daňový záväzok (§ 10 PU): v roku 2020 sa o odloženom záväzku neúčtovalo.

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ nemá povinnosť auditu a preto nemá aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- O odloženom daňovom záväzku sa v roku 2019 neúčtovalo, neúčtovalo sa ani o odloženej daňovej pohľadávke.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472): 1307

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	1351	1307
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43	44
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	43	44
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	1394	1351

h) ÚJ nevydala žiadne dlhopisy.

i.) ÚJ nemá žiadne bankové úvery a ani pôžičky sú voči spoločníkom .

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: nie sú

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) 4) ÚJ nemá prenajatý majetok a ani neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi:**

Žiadny majetok a záväzky nie sú zabezpečené derivátmi.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar(účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR			262263	284743		
Zahraničie						
Spolu			262263	284743		

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

nieje obsahová náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X		

c) ÚJ neaktivovala náklady do výnosov(účtová skupina 62x).

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja materiálu		
Plnenia z poisťovne za opravy strojov		

e) 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	8779	8649
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	2552	2304
Iné osobné a sociálne náklady	421	44
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	11752	10997

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)		

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Cestovné do limitu	2425	17209
Náklady na ekonomické služby	1940	1940
Náklady na reklamu a inzerciu	289	10929
Náklady na nájom a prenájom	280	1674
Náklady na telefonne služby	3708	4025
Iné náklady na služby	26337	24113
Náklady na poddodávku	21630	
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	56609	59890

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 56x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Havarijné a zákonné poistenie vozidiel	9487	10080
Poistenie budovy, strojov, zodpov. za škodu		

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov
------------------------	--------------------------

	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)		
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	385	183
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	385	183

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):
nevyskytli sa žiadne položky výnosov a nákladov, ktoré by mali výnimočný rozsah.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky		
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	262263	284743
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	144073	2500
Čistý obrat celkom	262263	284743

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – nie je obsahová náplň.

1b) **Podmienené záväzky** – nie je obsahová náplň.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:
Nie sú žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU). ÚJ neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

V účtovnej závierke nenastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.