

A. Všeobecné údaje o firme.

a) Spoločnosť DevelNaft s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 02.06.2009 podľa § 105 a nasl. ust.zák. č. 513/91 Zb.

b) Svoju podnikateľskú činnosť začala dňom zápisu do obchodného registra dňa 08.07.2009.

Predmet činnosti firmy:

- vývoj, predaj a poskytovanie software (programového vybavenia pre počítače)
- vývoj, predaj a nájom prostriedkov na spracovanie dát
- predaj a nájom kancelárskej techniky a kancelárskeho spotrebného materiálu
- predaj a nájom priemyselného tovaru a spotrebnej elektroniky
- predaj a sprostredkovanie predaja drogériového tovaru, farieb, papiera a školských potrieb
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- činnosť účtovných, ekonomických a organizačných poradcov
- vedenie účtovnej evidencie
- organizovanie školení v oblasti spracovania dát na počítači a v oblasti účtovníctva

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky.

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2020 do 31. decembra 2020 s prihliadnutím na zásady riadneho vedenia účtovných kníh, tak, aby poskytovala čo najvernejší obraz o majetkovej, finančnej a výnosovej situácii podniku.

f) Dátum schválenia a zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola schválená valným zhromaždením spoločnosti. Bola uložená do zbierky listín obchodného registra 14.10.2020.

B. Informácie o orgánoch a spoločníkoch spoločnosti.

a) Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov

Štatutárny orgán: Konatelia:
Massimiano Capobianchi

b) Informácie o štruktúre spoločníkov, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostaných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Massimiano Capobianchi	3 550	59,16	59,16	
Viera Kočišová	1 550	25,84	25,84	
Stefano Saglia	900	15	15	
Spolu	6 000	100	100	

C. Údaje o konsolidovanom celku.

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

➤ Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Pri účtovaní boli použité tieto účtovné metódy a spôsoby oceňovania:

- Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť v priebehu roka 2020 nenakupovala.
- Dlhodobý hmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Pokiaľ sa opotrebovával, bol znižovaný o účtovné odpisy podľa plánu. Účtovné odpisy boli stanovené podľa predpokladanej doby používania majetkovej investície a v súlade s daňovými odpismi ako lineárne. Spoločnosť v priebehu roka neobstarávala vlastnou činnosťou dlhodobý majetok.
- Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Odpisy technického zhodnotenia hmotného investičného majetku sa vykonali podľa pravidiel zákona o daniach z príjmov.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
SHV-stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
SHV-dopravné prostriedky	4	lineárna	25
SHV-drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

- Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou.
- Pohľadávky a záväzky sú ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku. Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam. Suma záväzkov zodpovedná ich výške v účtovníctve.
- Spoločnosť v roku 2020 netvorila žiadne rezervy
- Položky časového rozlíšenia – sa vykazujú v takej výške, aby bola v zmysle § 3 zákona o účtovníctve dodržaná zásada vecnej a časovej súvislosti o účtovných skutočnostiach.
- Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Ročná uzávierka v stave k 31.12.2020 neobsahuje vecné položky záväzkov a pohľadávok znejúcich na cudziu menu.

Spôsob vyhotovenia ročnej účtovnej závierky sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenil.

Účtovná strata vyčíslená za zdaňovacie obdobie roka 2019 bola v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia zúčtovaná na účet neuhradenej straty.

E. Informácie na strane aktív súvahy.

Informácie k časti E. o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2020 do 31.decembra 2020 je uvedený v tabuľke.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného investičného majetku je postavený nasledovne:

- Doba odpisovania je rovnaká ako pri daňových odpisoch
- Odpisová metóda – lineárna
- Odpisy technického zhodnotenia hmotného investičného majetku sa vykonali podľa pravidiel zákona o daniach z príjmov.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účtovného obd.			31 286						31 286
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obd.			31 286						31 286
Oprávky									
Stav na zač. účtovného obd.			29 724						29 724
Prírastky			1 562						1 562
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obd.			31 286						31 286
Opravné položky									
Prírastky									

Úbytky									
Stav na konci účtového obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtového obd.			1 562						1 562
Stav na konci účtového obd.			0						0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený havarijným poistením a poistením zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účtového obd.			31 286						31 286
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtového obd.			31 286						31 286
Oprávky									
Stav na zač. účtového obd.			25 974						25 974
Prírastky			3 750						3 750
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtového obd.			29 724						29 724
Opravné položky									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtového obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtového obd.			5 312						5 312
Stav na konci účtového obd.			1 562						1 562

Informácie k časti E. o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	156	17 872	18 028
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu	24 298		27 298
Sociálne poistenie			
Daňové pohľ. a dotácie	1 208		1 208
Iné pohľadávky	9		9
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 671	17 872	43 543

Informácie k časti E. o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	6 432	3 000			9 432
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6 432	3 000			9 432

Spoločnosť v roku 2015 dotvorila opravnú položku do výšky 100 % na pohľadávky po splatnosti 1080 dní v súlade s par. 20 odst. 14 zákona o dani z príjmov v sume 3 216 Eur.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	25 671	42 255
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17 872	10 650
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 543	52 905
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Informácie k časti E. o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.
Pokladnica, ceniny	23 020	13 457
Bežné bankové účty	324	4 233
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	23 344	17 690

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie k časti E. o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Nákl. budúcich období krátkodobé, z toho:	122	77
havarijne poistenie		
PZP poistenie	106	77
iné	16	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku.

F. Informácie na strane pasív súvahy.

Informácie k časti F. o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	4 816
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	4 816
Iné	
Spolu	4 816

Informácie k časti F. o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	62 275	60 033
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Informácie k časti F. o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	438	425
Tvorba SF na ťarchu nákladov	11	13
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11	13
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	449	438

G. Informácie o výnosoch.

Informácie k časti G. o tržbách

Oblasť odbytu	Typ služieb – poradenské služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné období	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné období
a	b	c	d	e	f	g
Taliansko	3 489	31 950				
Spolu	3 489	31 950				

Informácie k časti G. o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 489	31 950
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 489	31 950

H. Informácie o nákladoch.

Informácie k časti H. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 570	27 961
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoloč., z toho:		
náklady za overenie účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné audítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
náklady na telefón	608	583
internet poplatky	158	175
nájomné - auto		168
cestovné náhrady		8 576
právne, ek. a iné poradenstvo	1 656	2 361
poradenstvo-subdodávky		11 198
náklady na reklamu a inzerciu		

nájomné	1 533	3 000
opravy a údržbu dopr. prostriedkov	1 222	156
drobný NIM	84	
reprezentačné		73
ostatné	309	1 671
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
mzdové náklady-spoločník	2 009	2 407
náklady na sociálne poistenie	704	844
sociálne náklady	53	13
dane a poplatky	261	293
odpisy a opravné položky k DHM	1 563	3750
ostatné nákl. na hosp. činnosť	295	666
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	67	23
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
odmeny peň ústavom za vedenie účtu	216	155
úroky		
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. Informácie o daniach z príjmov.

Informácie k časti I. o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodár. pred zdanením, z toho:	- 10 632,67	x	x	- 4 815,87	x	x
teoretická daň	X			x		
Položky zvyšujúce základ dane	7 303,54			16 292,79		
Položky znižujúce základ dane	167,96			788,10		
Umorenie daňovej straty	-3 497,09			10 688,82		
Spolu	0	0	21	0	0	21
Splatná daň z príjmov-daňová licencia	x			x		
Odložená daň z príjm.-uplatnenie daň licencie z min. účt.obdobia	x			x		

Celková daň z príjmov k úhrade	X	0		X	0	
Zostatok z daňovej licencie na uplatnenie	X			X		

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov:

Text	Riadok daň.priz.		Suma
Výsledok hospodárenia pred zdanením	II/100		-10 632,67
rozdiel medzi vyúčtovanými účtovnými odpismi podľa odpisového plánu a daňovými odpismi zistenými podľa § 25 až 29	II/150	+	1 250,00
501 249 spotreba PHM-nedaňový náklad	III/A/3	+	38,48
518 999 ostatné služby-dobrovol.pl.	III/A/16	+	303,74
548 900 neuplatnená DPH-dobrovol.pl.	III/A/16	+	15,95
548 999 ostat.prev.nákl.-dobrovol.plnenie	III/A/16	+	42,67
518 720 účtovnícke služby neuhradené k 31.12.2020 (§17 odst.19)	II/140	+	41,00
neuhradené k 31.12.2019 (§17 odst.19) účtovnícke služby-uhradené v roku 2020	II/270	-	40,20
518 900 nájomné neuhradené k 31.12.2020 (§17 odst.19)	II/140	+	333,28
neuhradené k 31.12.2019 (§17 odst.19) účtovnícke služby-uhradené v roku 2020	II/270	-	127,76
Zdanenie neuhradených záväzkov §17 odst.29	II/180	+	5 278,42
Základ dane z príjmov	II/310		-3 497,09

N. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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

O. Informácie o zmenách vlastného imania.

Informácie k časti O. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 000				6 000
Vl. Akcie a vl. obchod.podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'. za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	600				600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostat.fondy					
Nerozdelený zisk minul. rokov	30 719				30 719
Neuhradená strata minul.rokov	- 27 016	-4 816			- 31 832
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 4816				- 10 634
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 000				6 000
Vl. Akcie a vl. obchod.podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'. za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	600				600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostat.fondy					
Nerozdelený zisk minul. rokov	30 719				30 719
Neuhradená strata minul.rokov	0	27 016			- 27 016
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 27 016				- 4816
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa					