

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č MF/15464/2013-74 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre mikro účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno: **mediator invest s.r.o.**
 Sídlo: Hattalova 12/C, 831 03 Bratislava
 Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
 Dátum vzniku: Zápis do obchodného registra: 01.03.2013
 Hlavný predmet podnikania: Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
 Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
 Účtovné obdobie: 01.01.2020 – 31.12.2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|---------|
| Netto aktíva celkom | 506 853 | 204 981 | NIE |
| Čistý obrat celkom | 350 659 | 100 012 | NIE |
| Počet zamestnancov | 2 | 2 | NIE |

Komentár: UJ nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka.**

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 bola schválená 06.03.2020.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

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

Obchodná spoločnosť nespadá do konsolidácie.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 2 | 2 |

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

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

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zastavenie účtovnej závierky

Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

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

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

(uvádza sa finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Spoločnosť neuskutočnila rizikové transakcie.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

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

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|----|---|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Nemá |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Nemá |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Nemá |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Nemá |

| | | |
|-------|---|-------------------|
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Nemá |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Nemá |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Nemá |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Nemá |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Nemá |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj: | Nemá |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Menovitá hodnota |
| 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: | Nemá |
| 17. | Deriváty: | Nemá |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Nemá |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Nemá |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

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

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.

Spoločnosť nepoužívala finančné nástroje pri oceňovaní majetku nakoľko nemala k tomu vecnú náplň.

g) 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 (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Stroje, prístroje, zariadenia | 022.A | 4 - 12 | 8,33 – 25 |

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ 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 4 rokov od jeho obstarania. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, ak doba použitia je kratšia ako 1 rok. Pozemky sa neodpisujú.
- UJ 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 dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosti nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

5) Informácie o oprave významných chýb

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ
SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

A) Informácia o údajoch na strane AKTÍV

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

Dlhodobý hmotný majetok

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------|-----------------------|-------------|----------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------------|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | SHV a súbor SHV d | pestov. celky trvalých porastov e | Zákl. stád. f | ostatný DHM g | obst. DHM h | poskyt. predd. na DHM i | SPOLU j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | 127 297 | | | | | | 127 297 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | 127 297 | | | | | | 127 297 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | 96 942 | | | | | | 96 942 |
| Prírastky | | | 16 272 | | | | | | 16 272 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | 113 214 | | | | | | 113 214 |
| Zostatková cena | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | 30 355 | | | | | | 30 355 |
| Stav na konci ÚO | | | 14 083 | | | | | | 14 083 |

2) Pohľadávky

| Krátkodobé pohľadávky a | v lehote splatnosti b | po lehote splatnosti c | Spolu d |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| z obchodného styku | 107 950 | 172 400 | 280 350 |
| daňové pohľadávky | | | |
| iné pohľadávky | 5 020 | | 5 020 |
| Krátkodobé pohľadávky – SPOLU | 112 970 | 172 400 | 285 370 |
| Vytvorená OP | | 171 200 | 171 200 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 112 970 | 1 200 | 114 170 |

3) Finančné účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 153 359 | 41 543 |
| Bežné bankové účty | 225 241 | 24 700 |
| SPOLU | 378 600 | 66 243 |

B) Informácia o údajoch na strane PASÍV

1) Vlastné imanie

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 50 000 | | | | 50 000 |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 3 378 | 642 | | | 4 020 |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 54 232 | 12 188 | | | 66 420 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 12 830 | 72 603 | 12 830 | | 72 603 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

2) Závazky

| Dlhodobé záväzky a | v lehote splatnosti b | po lehote splatnosti c | spolu d |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|------------|
| z obchodného styku | | | |
| Závazky zo sociálneho fondu | 1 433 | | 1 433 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | |
| Dlhodobé záväzky – SPOLU | 1 433 | | 1 433 |
| Krátkodobé záväzky a | v lehote splatnosti b | po lehote splatnosti c | spolu d |
| z obchodného styku | 170 240 | | 170 240 |
| voči prepojeným jednotkám | | | |

| | | | |
|------------------------------------|----------------|--|----------------|
| voči spoločníkom, členom | | | |
| voči zamestnancom a soc. poisteniu | 10 261 | | 10 261 |
| daňové záväzky | 69 589 | | 69 589 |
| iné záväzky | 4 301 | | 4 301 |
| Krátkodobé záväzky – SPOLU | 254 391 | | 254 391 |

3) Bankové úvery

| Banka | Zostatok úveru k 31.12. | splatná |
|-------------------------------|-------------------------|------------|
| Tatra banka a.s. | 23 332 | 30.11.2024 |
| UniCredit bank a.s. | 32 663 | 31.05.2024 |
| Dlhodobé bankové úvery | 55 995 | |

C) Informácia o Výnosoch

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§18 ods. 1 písm. a.)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja služieb | 350 000 | 99 995 |
| Tržby za tovar | | |
| Tržby z predaja majetku | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 659 | 17 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 350 659 | 100 012 |

D) Informácia o Nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Náklady na hospodársku činnosť | 252 852 | 80 120 |
| Z toho: | | |
| <i>Spotreba tovaru</i> | | |
| <i>Spotreba materiálu, energie</i> | 4 869 | 8 217 |
| <i>Spotreba služieb</i> | 11 016 | 8 181 |
| <i>Osobné náklady</i> | 45 095 | 36 790 |
| <i>Dane a poplatky</i> | 349 | 351 |
| <i>Odpisy</i> | 16 272 | 21 451 |
| <i>Opravné položky</i> | 170 720 | 480 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| <i>Ostatné náklady na hosp. činnosť</i> | <i>4 531</i> | <i>4 650</i> |
| Náklady na finančnú činnosť | 5 519 | 3 404 |

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neúčtovala o takýchto skutočnostiach.

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

V Spoločnosti nenastali takéto udalosti.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

nenastali

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

nenastali

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

nenastali

Informácie o vlastných akciách:

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.