

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31.12. 2020

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre malé účtovné jednotky**

Článok I.**Všeobecné informácie**

1. Obchodné meno : **WMJ company, s.r.o.**
Sídlo: **Pribinova 25**
811 09 Bratislava-Staré Mesto
Dátum vzniku: **zápis do obchodného registra:17.4.1997**
IČO: **36295302**
DIČ: **2020139506**

2. **Opis vykonávanej činnosti spoločnosti:**

- sprostredkovanie obchodu s tukom

3. **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 4.12.2020.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie konateľom spoločnosti.

4. **Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

5. **Údaje o skupine účtovných jednotiek:**

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny

6. **Počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
---------------	-----------------------	------------------------------

		účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3

**Článok II.
INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky, žiadne zabezpečenia a pôžičky.

**Článok III.
INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

a/ východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti .

V účtovnom období roku 2019 nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b/dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné atď.)

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Tvorba odpisového plánu

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena (resp.

vlastné náklady) je 1 700,00 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Lineárna	16 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	Lineárna	25 až 33
Drobný dlhodobý majetok	rôzna	Jednorázový odpis	100

c/ dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť za obdobie od 1.1.-31.12.2020 neeviduje zmenu v dlhodobom finančnom majetku oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

d/ zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí tovar, ktorý nie je skladovaný a prechádza priamo od dodávateľa k odberateľovi, ďalej sem patrí materiál, nedokončená výroba a výrobky.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou :

- nedokončená výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi
- hotové výrobky sa oceňujú úplnými vlastnými nákladmi

Tovar sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace d obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto)

Nakupované zásoby sa zúčtovávajú do spotreby obstarávacou cenou tovaru.

Neskladovateľné zásoby (účtujú sa priamo do spotreby) –položky operatívneho charakteru:

- 1) Havarijné diely na prístroje a dopravné prostriedky ,pohonné hmoty, drobný hmotný majetok s dobou použitia do 1 roka, alebo cenou obstarania nižšou ako 1 700 € (kancelárske stroje a prístroje)
- 2) Kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík.

K zásobám sa v roku 2019 opravné položky netvorili, nebolo opodstatnenie ich tvorby.

e/ pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Účtovná jednotka eviduje len krátkodobé pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky sa vytvára len vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

F /peňažné prostriedky, a ceniny

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú bankové účty, peňažnú hotovosť a ceniny.

- Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

g/ náklady budúcich období a príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovnom období.

h/ záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i/ sociálny fond**j/ odložené dane**

Odložené dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Pre rok 2019 je sadzba pre odloženú daň 21%.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

k/ prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – záväzky z prenájmu vo výške platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových odpisov, minimálne však tri roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – úroky.

Účtovná jednotka nevlastní majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu.

l/ rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

- **Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia**

Rezervy na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Iné rezervy účtovná jednotka netvorila.

m/Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

n/ náklady

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady.

o/ spoločnosť v kríze

účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Na spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia § 67, písm.a)-§67, písm.i) Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako zákonom stanovená úroveň 8 ku 100. Spoločnosť dodržala všetky povinnosti, ktoré jej vyplynuli z ustanovení Obchodného zákonníka, keďže splnila definíciu "spoločnosti v kríze". Management potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobí všetko pre prekonanie krízy.

Článok IV.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

b/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2019 do 31.12.2019 a za predchádzajúce porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v tabuľkách na nasledovných stranách.

- Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	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 začiatku účtovného obdobia	113597	190316	33124						337037
Prírastky									
Úbytky	105033	186916							291949
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	8564	3400	33124						45088
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		75650	18599						94249
Prírastky		115053	6455						121508
Úbytky		187303							187303
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3400	25055						28455
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	113597	114666	14525						242788
Stav na konci účtovného obdobia	8564	0	8069						16633

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118659	336774	34402			0	0		489835
Prírastky									
Úbytky	5062	146458	1278						152798
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	113597	190316	33124						337037
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		123812	13422						137234
Prírastky		98297	6455						104752
Úbytky		146458	1278						147736

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		75650	18599						94249
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		39943							39943
Prírastky		39943							39943
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118659	173019	20980			0	0		312658
Stav na konci účtovného obdobia	113597	114666	14525						242788

c/ Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2020– 31.12.2020

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17925							17925

Prírastky									
Úbytky		8962							8962
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		8962							8962
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17925							17925
Prírastky									
Úbytky		8962							8962
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		8962							8962
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17925							17925
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17925							17925
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17925							17925
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17925							17925
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

d/Zásoby

Spoločnosť za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 netvorila opravné položky k zásobám

e/pohľadávky**-Informácie 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	61441			26993	56
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči					

spoločníkom, členom a združení					
Iné pohľadávky	143045				143045
Pohľadávky spolu	204486			26993	177493

-Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10440	176288	186728
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	10440	176288	186728

-Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

V zmysle zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam je predmetom záložného práva a pohľadávkou na zaplatenie – každá jednotlivá a tiež všetky nasledujúce pohľadávky, bez ohľadu na to, či sú existujúce alebo budúce.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota

	záložného práva	pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

f/Peňažné prostriedky a ceniny

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	162469	163252
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr.banky	24769	5229
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	187238	168481

g/ náklady a príjmy budúcich období, výdavky a výnosy budúcich období

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

h/ záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5085	-692
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5085	-692
Krátkodobé záväzky spolu	317181	541456
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	317181	541456
Záväzky po lehote splatnosti	16492	11507

i/Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3096	3241
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	217	203
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	217	203
Čerpanie sociálneho fondu	352	348
Konečný zostatok sociálneho fondu	2961	3096

j/Odložené dane

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		3 980
zdaniteľné		233 186
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		15 510
zdaniteľné		336 288
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		21
Odložená daňová pohľadávka		21 744
Uplatnená daňová pohľadávka		14 976
Zaučtovaná ako náklad		14 976
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		0

Zmena odloženého daňového záväzku		-61 909
Zaúčtovaná ako náklad		-61 909
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

k/Prenájom (lízing)

Spoločnosť v roku 2020 nemala záväzky z finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0		0	0	
Finančný náklad	0	0		0	0	
Spolu	0	0		0	0	

l/Rezervy

Prehľad o tvorbe a čerpaní rezerv za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4069	3576	4069		3576

Na nevyčerpané dovolenky	4069	3576	4069		3576
Na odstupné a odchodné					
Na audit					
Na reklamácie					
Na súdne spory, exekúcie					
Na nevyfakt. dodávky					
Na úroky z omeškania					

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver- Kontokorent	EUR					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						

Krátkodobé pôžičky						
pôžička	EUR	8	31.12.2020		73 000	73 000
pôžička	EUR	8	31.12.2020		10000	10000
pôžička	EUR	8	31.12.2020		58 000	58 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

m/Výnosy

Spoločnosť v roku 2020 dodávala tovar a služby prevažne na Slovensku.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	1888353	1958862
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		

zmena stavu vnútroorganizačných zásob

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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				
Výrobky	0				

Zvieratá					
Spolu	0				
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		

n/Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad je uvedený v nasledovnej tabuľke:

- **Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		2700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		200

- **Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	227929	471426
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		2700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	227929	468526
Prenájom priestorov	11581	11999
Vedenie účtovníctva, právne služby	10918	16081
Vývoz odpadu		

Služby do nedokončenej výroby		0
Poradenstvo a konzultačné služby	60	12336
Opravy a udržiavanie	939	
Prepravné	153611	156995
Odborné skúšky a revízie na zariadeniach		
Stočné		
Búracie práce	0	265936
Telefónne hovory	1161	1141
Strážna služby		
KooperácieTS, úprava MZ		
Ostatné	49659	2356
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6211	1518
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania	3280	203
Naviac práce súvisiace s nepodarkami		0
Odpis pohľadávok		0
Ostatné	2931	1315
Finančné náklady: z toho:	20816	29311
Kurzové straty, z toho:	7003	3
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7003	3
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		29308
Nákladové úroky	12828	28772
Ostatné finančné náklady	985	536
Predané cenné papiere a podiely		0
Ostatné		0
Mimoriadne náklady, z toho:		0

Informácie o daniach z príjmov

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	50203	x	x	-150803	x	x
teoretická daň	x	10543	21	x	-31669	-21
Daňovo neuznané náklady	18789	3758	21	54383	11420	21

Výnosy nepodliehajúce dani	31630	6642	21	76334	16030	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	37362	7846	21			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	21	-172753	-36278	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x			x	14254	
Celková daň z príjmov	x			x	14254	

Informácie o vlastnom imaní

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	500000				500000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí					

a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	50000				50000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-538799	-172770			-711569
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-158516	50203		-158516	50203
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	-147315	-122567		-158516	-111366

O naložení s hospodárskym výsledkom za rok 2020– zisk vo výške 50203,00 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti na jeho zasadnutí.

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	500000				500000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	50000				50000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-196631	-342168			-538799
Neuhradená strata minulých rokov	-342168	-158516		-342168	-158516
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania	11201	-500684		-342168	-147315
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	353369	-342391		-196631	10978

**Článok V.
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neučtuje za obdobie od 1.1.-31.12.2020 a podsúvahových účtoch o vnútro podnikových službách a nákladoch.

Spoločnosť v roku 2020 neviduje iné aktíva a iné pasíva.

**Článok VI.
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI,
KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré sa týkajú r.2020.

**ČLÁNOK VII.
OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť vo výkaze účtovná závierka uvádza údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2019.