

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
 v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

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

Obchodné meno:	HELORO s.r.o.
Sídlo:	Medená 5, 811 02 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 06.05.1992
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť HELORO, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Inžiniersko-poradenská činnosť v stavebníctve a v oblasti strojárstva, prevádzkovanie stavebno-montážnych a stavebno-údržbárskych prác, montáž a údržba strešných a iných železných konštrukcií, zateplovanie budov, izolačné práce
- Montáž a údržba strojov, strojných a technologických zariadení, meracej a regulačnej techniky, TV antén, satelitných zariadení a káblových TV rozvodov
- Sprostredkovanie obchodu a obchodná činnosť so stavebným materiálom, stavebnými polotovarmi, strojmi a strojnými zariadeniami, hutným a spojovacím materiálom, dopravnými prostriedkami a autosúčiastkami, pneumatikami, bicyklami, výrobkami zo skla, porcelánu a keramiky, textilom a bytovým textilom, odevami, obuvou, drogistickým tovarom, kozmetikou, nábytkom a bytovými doplnkami, koženou galantériou, spotrebnou elektronikou, fotokino potrebami, optickými prístrojmi, originálne balenými poživatinami, nápojmi, tabakovými výrobkami hračkami, športovými potrebami časopismi, knihami a novinami
- Zahranično-obchodná činnosť
- Nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Zásielkový predaj
- Baliace činnosti
- Výroba výrobkov z plastov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
- Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutelných vecí
- Reklamné a marketingové služby
- Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- Maloobchod a veľkoobchod s motorovými vozidlami s ojazdenými motorovými vozidlami, s náhradnými dielmi pre motorové vozidlá, s autodoplnkami, s motocyklami a náhradnými dielmi pre motocykle
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla

- Vykonávanie odťahovej služby
- Maloobchod a veľkoobchod s pevnými, kvapalnými, plynými palivami s pohonnými látkami, s olejmi a mazivami
- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Opravy karosérií
- Vykonávanie činnosti viazaného finančného agenta
- Výlučný sprostredkovateľ poistenia
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb – technologickej časti
- Inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
- Servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadiel s obsahom kontrolovanej látky
- Kontrola úniku kontrolovaných látok zo zariadení
- Zhodnotenie kontrolovaných látok a odber kontrolovaných látok vrátane plnenia tlakových nádob na plyny s obsahom kontrolovanej látky
- Skladovanie
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Stavebné cenárstvo
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
- Opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Poradenská činnosť v oblasti energetiky v rozsahu voľnej činnosti
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
- Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových
- Oprava vyhradených technických zariadení plynových
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení plynových
- Výkon činnosti energetického audítora
- Poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie
- Výroba technických zariadení elektrických v rozsahu E4-elektrický stroj, prístroj, rozvádzač, v objektoch A bez nebezpečenstva výbuchu
- Oprava vyhradených technických zariadení tlakových v rozsahu M-montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky
- Projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení

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 netto aktív 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	4 991 346	4 669 194	Áno
Čistý obrat celkom	12 368 611	12 251 058	Áno
Počet zamestnancov	73,30	69,8	Áno

Komentár: UJ spĺňa 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 v znení neskorších predpisov).

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 15.06.2020

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR číslo 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019

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

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): **žiadny**

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: **žiadny**

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: **bez náplne**

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: **bez náplne**

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	73,30	69,80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	75
- počet vedúcich zamestnancov	6	6

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) 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):

Riadna účtovná závierka Spoločnosti je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a bola zostavená na základe princípu nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti

Naša spoločnosť v mesiacoch apríl a máj 2020 využila na zmiernenie dopadov COVID-19 finančný príspevok – opatrenie č. 3 (B) na podporu zamestnávateľov na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb. Finančný príspevok bol poskytnutý v celkovej výške 24 300,- €.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **bez náplne**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza 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):

- súdny spor Ing. Július Lukovics c/a Heloro s.r.o. o zaplatenie 435 698,71 € s príslušenstvom a náhrady trov konania, vedený Okresným súdom Bratislava I pod sp. Zn. 35 Cb/152/2019 na tom skutkovom základe, že žalobcovi v rozpore so zákonom a znením spoločenskej zmluvy nebol vyplatený údajne legitímny podiel na zisku spoločnosti HELORO s.r.o. za obdobia rokov 2015 až 2018, a to podľa názvu žalobcu výlučne na základe svojvoľného postupu majoritného spoločníka resp. ním ovládanej obchodnej spoločnosti. Žalobca Ing. Július Lukovics dňa 01.01.2020 zomrel a súd sa pokračujú s dedičmi žalobcu.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenený v účtovníctve obstarávacími cenami; nehmotný majetok tvoria zložky majetku, ktorých obstarávací cena je vyššia ako 2400,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok; nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý nehmotný majetok (účtuje na účet 518-Ostatné služby)

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastné náklady

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DNHM nebol obstaraný iným spôsobom

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenený v účtovníctve obstarávacími cenami; hmotným majetkom sú samostatné hnuťelné veci, ktorých obstarávací cena je vyššia ako 1700,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden

rok; hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý nehmotný majetok (účtuje na účet 501 –Spotreba materiálu)

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: DHM nebol vytvorený vlastnou činnosťou

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DHM nebol obstaraný iným spôsobom

7. Dlhodobý finančný majetok: poskytnutá dlhodobá pôžička je ocenený v účtovníctve menovitou hodnotou.

8. Zásoby obstarané kúpou: v priebehu účtovného obdobia zásoby boli ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, balné a pod.); Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíme na sklad sa používa metóda kízavého váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade; Spoločnosť nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: v priebehu účtovného obdobia zásoby vytvorené vlastnou činnosťou boli ocenené vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií (priamymi nákladmi - materiál, mzda, spotreba energií, odpisy strojov, nájomné atď.); Spoločnosť účtuje o zásobách vytvorenou vlastnou činnosťou spôsobom A; Spoločnosť nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom: zásoby neboli obstarané iným spôsobom

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: Spoločnosť účtuje o projektoch ako zákazkovú výrobu. Zákazka má vlastné interné číslo. Počas účtovného obdobia všetky došlé a vyšle doklady na projekty boli sledované v účtovníctve podľa tohto čísla. K 31.12.2020 zostatok zákazkovej výroby je upravený použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

12. Pohľadávky: pri ich vzniku sa oceňuje menovitou hodnotou, obstarávacími cenami pri ich odplatnom nadobudnutí. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia pohľadávok sa zaúčtovávajú výsledkovo. Opravná položka sa tvorí najmä pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke k dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

13. Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky, pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu - referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu)

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške , ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania nákladov a príjmov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o príjmoch budúcich období na príslušných účtoch pohľadávok.

15. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia záväzkov sa zaúčtovávajú výsledkovo. Záväzky pri ich odplatnom prevzatí sa oceňujú s obstarávacou cenou.

Rezervy boli tvorené v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov § 20 rezervy a opravné položky a s opatrením MF SR č.23054/2002-92 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v znení neskorších

predpisov § 19 zásady pre tvorbu a požitie rezerv na predpokladané riziká , straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou :

Spoločnosť tvorí rezervy :

- na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného , ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca
- na odchodné vrátane poistného
- na náklady na overenie účtovnej závierky vykazovaného účtovného obdobia
- na nevyfakturované dodávky energií (voda, plyn a pod.)
- na súdne spory
- na odstúpné vrátane poistného
- na garančné opravy

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške , ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania výnosov a výdavkov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o výdavkoch budúcich období na príslušných účtoch záväzkov.

17. Deriváty: Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: Spoločnosť nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti;

20. Majetok obstaraný v privatizácii: Spoločnosť neeviduje majetok nadobudnutý privatizáciou

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej osobitným predpisom sa na účely účtovania dane z príjmov vypočíta splatná daň z príjmov, o odloženej dani z príjmov Spoločnosť má povinnosť účtovať pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou , pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období; odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach

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

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**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **bez náplne**

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **bez náplne**

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 úctu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013.A	5	20
Stavby	021.A	30	3,33
SHV a SHV (KJ TEDOM, výpočtová technika)	022.A	4	25
SHV a SHV (Dopr.,prostr.,mer.prístr.,kompresor,nábytok...)	022.A	8	12,50
SHV a SHV (Del.stroj,geometria,...)	022.A	12	8,33

Ostatný dlhodobý hmotný majetok (prístrešok)	029.A	12	8,33
--	-------	----	------

Spoločnosť nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Spoločnosť použil pri softvéri (VEMA) dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku.

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci po mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru VEMA (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- 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).

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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **žiadna**

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

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)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	10 760	0	0	0	0	0	10 760
Prírastky	0	0	0	0	0	14 600	4 000	18 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	4 000	4 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	10 760	0	0	0	14 600	0	25 360
Oprávk								
Stav na začiatku	0	10 760	0	0	0	0	0	10 760
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	10 760	0	0	0	0	0	10 760
Opravné položky								

Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	14 600	0	14 600

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)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	10 760	0	0	0	0	0	10 760
Prírastky	0	0	0	0	0	74 612	0	74 612
Úbytky	0	0	0	0	0	74 612	0	74 612
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	10 760	0	0	0	0	0	10 760
Oprávky								
Stav na začiatku	0	10 760	0	0	0	0	0	10 760
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	10 760	0	0	0	0	0	10 760
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0

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								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	117 694	863 586	465 140	0	0	9 000	210	0	1 455 630
Prírastky	0	0	103 449	0	0	5 430	116 331	22 917	248 127
Úbytky	0	0	10 826	0	0	0	108 879	22 917	142 622
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	117 694	863 586	557 763	0	0	14 430	7 662	0	1 561 135
Oprávky									
Stav na začiatku	0	174 590	211 591	0	0	2 500	0	0	388 681
Prírastky	0	28 758	65 371	0	0	1 089	0	0	95 218
Úbytky	0	0	10 826	0	0	0	0	0	10 826

Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	203 348	266 136	0	0	3 589	0	0	473 073
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	117 694	688 996	253 549	0	0	6 500	210	0	1 066 949
Stav na konci	117 694	660 238	291 627	0	0	10 841	7 662	0	1 088 062

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	117 694	863 586	410 864	0	0	9 000	0	0	1 401 144
Prírastky	0	0	72 418	0	0	0	72 628	0	145 046
Úbytky	0	0	18 142	0	0	0	72 418	0	90 560
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	117 694	863 586	465 140	0	0	9 000	210	0	1 455 630
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	145 832	167 697	0	0	1 750	0	0	315 279
Prírastky	0	28 758	62 036	0	0	750	0	0	91 544
Úbytky	0	0	18 142	0	0	0	0	0	18 142
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	174 590	211 591	0	0	2 500	0	0	388 681
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	117 694	717 754	243 167	0	0	7 250	0	0	1 085 865
Stav na konci	117 694	688 996	253 549	0	0	6 500	210	0	1 066 949

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): **žiadny**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
-------------------------	----------------------------------

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	981 280
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zo dňa 04.11.2020 v prospech záložnému veriteľovi Tatra banka, a.s...

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: 357 309,50 Eur

(na základe rozhodnutie číslo 04261/2020-2221-13455 MH SR ako sprostredkovateľského orgánu pre Operačný program Integrovaná infraštruktúra bolo pre spoločnosť HELOORO s.r.o. schválený nenávratný finančný príspevok z európskych štrukturálnych a investičných fondov na realizovanie projektu NFP313012Q935 s názvom „Priemyselný výskum a vývoj inovačných technológií pre oblasť energetiky „)

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 10 848,01 Eur

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): 0,- Eur

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (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)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	67 868	0	45 649	0	0	113 517
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	6 223	0	30 237	0	0	36 460
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	61 645	0	15 412	0	0	77 057
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	10 809	0	0	0	0	10 809
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	991	0	0	0	0	991
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	9 818	0	0	0	0	9 818
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	57 059	0	45 649	0	0	102 708
Stav na konci	0	0	0	0	0	51 827	0	15 412	0	0	67 239

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (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)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	116 041	0	46 153	0	0	162 194
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	48 173	0	504	0	0	48 677
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	67 868	0	45 649	0	0	113 517
Opravné položky											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	18 349	0	0	0	0	18 349
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	7 540	0	0	0	0	7 540
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	10 809	0	0	0	0	10 809
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	97 692	0	46 153	0	0	143 845
Stav na konci	0	0	0	0	0	57 059	0	45 649	0	0	102 708

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	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
Materiál	7 074	3 134	3 272	0	6 936
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	48	0	0	48
Výrobky	0	258	0	0	258
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	3 610	0	0	3 610

Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu (R34 súvahy):	7 074	7 050	3 272	0	10 852

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie materiálu na základe odborného odhadu zásob bez obratu v posledných 365 dní a pri tovare v hodnote rozdielu medzi predpokladanou predajnou cenou a obstarávacou cenou.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: 1 005 435,53 €

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: zmluvné výnosy

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: **bez náplne**

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	352 432	352 432
Celková suma vykázaných ziskov	79 371	79 371
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	0	0
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

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:

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)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	4 728	14 607	1 510	0	17 825
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	4 728	14 607	1 510	0	17 825

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota Pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
TM-STAV, s.r.o.	11 295	11 295	100 %
ALER s.r.o.	2 000	2 000	100 %
G-term, s.r.o.	2 520	1 260	50 %
Ostatné	683	341	50 %
Ostatné	137	103	75 %
Ostatné	2 826	2 826	100%

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam :

- opravné položky sa tvoria k nepremličaným pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti a je u nich predpoklad, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia
- opravné položky sa tvoria vo výške : 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti
75 % k pohľadávkam nad 270 dní po lehote splatnosti
100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti
- k zúčt. opravných položiek k pohľadávkam dôjde z dôvodu úhrady pohľadávok, na ktoré boli tvorené OP

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)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	882 150	101 481	983 631

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	884 949	80 263	965 212

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	500 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000569D/CORP/2015 v prospech záložného veriteľa UniCredit Czech Republic and Slovakia, a.s. na zabezpečenie Zmluvy o úverovom rámci číslo:000569/CORP/2015, zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam v prospech záložného veriteľa Tatra banka, a.s. na zabezpečenie zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02312/2015/EIF 2013

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): pozri časť 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY písm. f)

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): bez náplne**

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

x) Informácie o vlastných akciách: bez náplne

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevezených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- 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,
- 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.

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)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	18 825
Údržba ekon. systému VEMA	2 671

Ostatné	761
Odborná literatúra	351
Telefónne poplatky	930
Poistenie majetku a zodp. za škodu	2 963
Povinné zmluvné a havarijné poistenie mot.voz.	5 921
Nájomné	621
Parkovné	69
Reklamné služby, inzercia	4 500
Úroky	38
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	270
Úroky z posk. pôžičiek	270

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: splatené základné imanie: Splatené ZI vo výške 6 640,- €

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: **žiadny**

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **žiadny**

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	127 276
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	123 273
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	127 276

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): **žiadne**

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: : na 1 Euro podielu na ZI pripadá 39,32 Eur zisku

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

- prídel do SF : 6 000,- €
- nerozdelený zisk minulých rokov : 255 100,94 €

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	125 154	50 036	2 406	6 015	166 769
- z toho: na garančné opravy	9 338	5 527	0	6 015	8 850
- na odchodné vrátane odvodov	5 110	5 138	2 406	0	7 842
- na úroky, trovy, právne zastúpenie zo súdneho sporu 10Up/506/2019	110 706	39 371	0	0	150 077
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	101 042	58 785	66 203	19 793	73 831
- z toho: na nev. dovolenky vrátane pov.poistného	63 151	37 049	63 151	0	37 049
na odstupné vrátane pov.poistného	0	1 974	0	0	1 974
na audit účt. závierky	2 260	2 260	2 260	0	2 260
na nevyfakt. energie	3	0	3	0	0
na garančné opravy	35 628	17 502	789	19 793	32 548

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):	14 604	118 347	0	7 797	125 154
- z toho: na garančné opravy	14 604	2 531	0	7 797	9 338
- na odchodné vrátane odvodov	0	5 110	0	0	5 110
- na úroky, trovy, právne zastúpenie zo súdneho sporu 10Up/506/2019	0	110 706	0	0	110 706
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	102 989	79 563	65 402	16 108	101 042
- z toho: na nev. dovolenky vrátane pov.poistného	56 912	63 151	54 325	2 587	63 151
na audit účt. závierky	2 260	2 260	2 260	0	2 260
na nevyfakt. energie	36	3	36	0	3
na súdny spor – NWT	6 091	0	6 091	0	0
na garančné opravy	37 690	14 149	2 690	13 521	35 628

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)	1 597 432	0	1 597 432
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 639 773	711 517	2 351 290

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 617 356	0	1 617 356
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 376 746	593 216	1 970 062

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 597 432	1 617 257
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	60 363	80 287
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov*	1 537 069	1 537 069
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	711 517	593 216
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	711 517	593 216
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

* Záväzok so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov je záväzok voči spoločníkom z titulu podielu na zisku za roky 2015 až 2018 na základe valného zhromaždenia zo dňa 27.12.2019, ktorého vyplatenie je podmienené dosiahnutím určitých ukazovateľov resp. podmienok.

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	Žiadna	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	Žiadna	0

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 080 401	754 323	326 078	21	68 476
Nedaňové opravné položky k DFM	9 818	0	-9 818	21	-2 062
Nedaňové opravné položky k zásobám	10 852	0	-10 852	21	-2 279
Nedaňové opravné položky	17 825	5 528	-12 297	21	-2 582

k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy	240 600	37 049	-203 551	21	-42 746
Odpočet daňovej straty	x	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	33 188	0	-33 188	21	-6 969
Neuplatnená časť ročného odpisu majetku § 19 ods. 3 písm. a)	42	0	42	21	-9
SPOLU:	x	x	X	x	11 829

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	10 847	7 587
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 071	6 944
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	3 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 071	9 944
Čerpanie sociálneho fondu	12 878	6 684
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	8 040	10 847

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

- kontokorentný úver na základe zmluvy č. S02312/2015/EIF 2013 od Tatra Banky, a.s. s výškou úverového rámca 1 200 000,- €, zostatok úveru k 31.12.2020 – 0,- €

Zabezpečenie : zmluva o záložnom práve k pohľadávkam – notárska zápisnica N 69/2020,
 bianko zmenky (Avalista1 : INTEKOM, a.s. , Avalista 2 : Ing. Jozef Konczer)
 záložné právo k nehnuteľnosti na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam
 zo dňa 04.11.2020,
 vinkulovanie výplaty poisťného plnenia v prospech Banky.

- Úverový rámec na základe zmluvy č. 000569/CORP/2015 od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky s výškou úverového rámca 400 000,- €, zostatok úveru k 31.12.2020 – 0,- €. Zabezpečenie : zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo 000569D/CORP/2015 – notárska zápisnica N 78/2017, blankozmenky

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	720
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	3 572

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: bez náplne

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: bez náplne

5a-e,g) 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	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21 %	21 %

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	329 607	X	x

2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	329 607	69 217	21 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	165 369	34 727	21 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	101 909	21 400	21 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21 %
6	Základ dane (R500 DP):	393 067	82 544	21 %
7	Odpočet na VaV – par. 30c	21 696	4 556	21 %
8	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	X	0	21 %
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:	371 371	77 988	21 %
10	Odložená daň z príjmov:	X	-9 482	21 %
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	68 506	21 %

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	128 353	X	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	128 353	26 954	21 %
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	178 506	37 486	21 %
Odpočítateľné položky (R300 DP)	90 052	18 911	21 %
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21 %
Základ dane (R500 DP):	216 807	45 529	21 %
Odpočet na VaV – par. 30c	151 186	31 748	21 %
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21 %
Splatná daň z príjmov po úpravách:	65 826	13 781	21 %
Odložená daň z príjmov:	X	-12 704	21 %
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	1 077	21 %

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výrobky	325 388	269 124
Služby	2 425 527	2 385 464
Tovar	8 612 260	8 864 738
Zákazky	1 005 436	731 732
Čistý obrat	12 368 611	12 251 058

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:

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	12 855	16 498	11 014	-3 643	5 484
Výrobky	7 154	6 322	7 488	832	-1 166
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	20 009	22 820	18 502	-2 811	4 318
Manká a škody	x	x	X	11	57
Reprezentačné	x	x	X	0	0
Dary	x	x	X	0	0
Iné	x	x	X	117	13
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	- 2 683	4 388

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu a tovaru	1 844	3 326
Aktivácia vnútropodnikovej prepravy	397	168
Aktivácia nehmotného dlhodobého majetku	5 917	74 612
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	8 158	78 106

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 DNHM a DHM	83	112 454
Tržby z predaja materiálu	125	1 914
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 659	503
Ostatné výnosy z HČ- prebytok na zásobách	439	4 508
Ostatné výnosy z HČ-náhrady z poisť. Údalosti	3 989	14 800
Ostatné výnosy z HČ-príspevkov op.COVID	24 300	0
Ostatné výnosy z HČ-NFP 313012Q935	153 200	0
Ostatné výnosy z HČ-ostatné	3 873	1 049
Ostatné výnosy z HČ – účt. Sk. 64x (R08+R09 VZaS)	187 668	135 228

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	1 345 209	1 297 714
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	60 000	73 250
Sociálna poisťovňa	348 169	314 976
Zdravotná poisťovňa	138 825	149 737
Iné osobné a sociálne náklady	76 458	62 758
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 968 661	1 898 435

e) 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)	1 826	0
Výnosové úroky (662)	3 339	4 952
Kurzové zisky počas roku (663.A)	275	93
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	1 050	564
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	6 490	5 609

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
opravy a udržiavanie	8 937	12 082
opravy a udržiavanie mot.vozidiel	10 218	14 571
služby spojené s uzavretými zmluvami, objednávkami	291 162	326 176
nájomné za motorové vozidlá	802	1 231
nájomné za kanc. a nebyt. Priestory	52 868	48 514
nájomné za výrobné stroje, lešenia, fliaš tech.plyn.	13 445	9 265
Certifikácia systému ISO	0	0
poradenské, administratívne služby	22 090	17 058
Ubytovanie	0	791
Vypracovanie rozpočtov	710	9 600
služby BOZP a PO	4 090	4 090
prepravné služby	9 619	18 041
služby spojené s výstavami a konferenciami	65	0
vyhotovenie WEB stránky	5 243	8 812
telekomunikačné poplatky	22 325	21 998
údržba softvérov, poč. Siete	17 520	15 441
poštovné služby	4 416	4 376
reklamné služby	34 428	42 687
právne a notárske služby	10 944	8 652
vypracovanie dokumentácie	16 677	5 051
služba na výrobu lehátok	0	24
skúšky+certifikácia zhody výrobkov	0	0
Zrážková voda	1 425	1 443
Audit škoda, test kvality	3 190	2 040
Audítorské služby	9 460	9 460
Školenia, kurzy semináre	10 442	10 462
Odmeny na základe zmlúv o spolupráci	173 026	21 600
Licenčné poplatky	8 645	8 301
Servisné služby a revízie Škoda	3 791	4 161
STK, osv. O STK, emis. kontroly Škoda	10 370	7 244
Odvoz odpadu	3 937	3 918
Služby – VaV	0	676
ostatné služby	46 102	28 190
Reprezentačné náklady	4 041	8 299
Cestovné	8 004	26 074
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	807 992	700 328

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x,53x,54x,551x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaný tovar z toho	7 842 528	8 156 666
Motorové vozidlá nové s príslušenstvom	7 662 080	7 837 752
Motorové vozidlá ojazdené	0	58 532
Izolačná polyetilénová pena, drevovýrobky, ostatný tovar	180 448	260 382
Spotreba materiálu z toho	1 319 648	1 199 651
materiál na opravy a údržby	645 236	776 525
obchodné vzorky	500	181
PHM pre dopravné prostriedky	28 360	31 156
materiál na opravu dopravných prostriedkov	2 649	1 162
nakúpený drobný hmotný majetok	31 815	21 018
kancelársky materiál	7 852	7 973
reklamné predmety	3 851	3 875
Ostatý materiál (odb.lit., letáky...)	903	1 727
drobný materiál mimo sklad, priama spotreba	361 526	108 718
spotrebný materiál pri výrobe	7 382	7 425
čistiaci, hygienický materiál	2 825	2 943
materiál na výrobu vlastných výrobkov	226 749	180 128
Materiál na VaV	0	56 820
Spotreba energie z toho	33 835	33 467
Elektrina	10 584	10 084
Voda	22 527	21 739
Plyn	724	1 644
Opravné položky k zásobám z toho	3 778	2 222
k materiálu, výrobkom, ned.výrobe	168	2 222
k tovaru	3 610	0
Dane a poplatky z toho	38 791	39 613
daň z motorových vozidiel	5 840	5 770
Daň z nehnuteľnosti	5 193	5 167
Kolky	22 347	23 797
Koncesionárky poplatok	956	956
Poplatky za komunálny odpad	1 190	997
Ostatné	3 265	2 926
Odpisy a OP k DHM a DNHM	89 807	78 238
Zostatková hodnota predaného DM a materiálu	5 411	88 960
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	14 608	-11 122
Ostatné náklady na HČ z toho :	75 683	138 913
Dary	1 000	1 399
Pokuty a penále	63	250
Odpis pohľadávok	607	0
povinné zmluvné poistenie dopravných prostriedkov	7 687	6 949
havarijné poistenie dopravných prostriedkov	12 611	9 882
poistenie hnutelných vecí a zodp. za škodu	10 032	10 026
členské príspevky	1 600	1 278
Rezerva na stratu z zákazky	0	-1 164
Rezerva na garančné opravy	-2 779	-4 639
Rezerva na súdny spor	39 371	110 706
manká a škody	3 793	2 761
Ostatné	1 698	1 465

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)	1 826	0
Nákladové úroky (562)	2 301	6 479
Kurzové straty počas roku (563.A)	827	488
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	12 824	4 310
Opravné položky k fin. majetku	0	-7 066
Ostatné finančné náklady (56x)	20 117	16 454
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	37 895	20 665

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): **bez náplne**

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 460	9 460
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

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)	8 612 260	8 864 738
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	325 388	269 124
Tržby z predaja služieb (602, 606)	3 430 963	3 117 196
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	12 368 611	12 251 058

Geografická oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (zákazky)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovensko	194 595	127 049	2 369 921	2 266 069	3 577 214	4 236 137	1 005 436	731 732
Maďarsko	68 887	72 365	27 670	66 617	3 558	21 756	0	0
Rumunsko	1 500	1 250	0	0	0	0	0	0
Česká republika	0	336	7 138	16 061	0	29 341	0	0
Nemecko	0	0	1 520	5 507	5 031 124	4 577 504	0	0
Taliansko	60 406	68 124	15 916	28 589	364	0	0	0
Rakúsko	0	0	1 707	2 391	0	0	0	0
Belgicko	0	0	1 655	0	0	0	0	0
Spolu	325 388	269 124	2 425 527	2 385 234	8 612 260	8 864 738	1 005 436	731 732

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **žiadne**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Súdny spor Ing. Július Lukovics c/a Heloro s.r.o. o zaplatenie 435 698,71 € s príslušenstvom a náhrady trov konania, vedený Okresným súdom Bratislava I pod sp. Zn. 35 Cb/152/2019 na tom skutkovom základe, že žalobcovi v rozpore so zákonom a znením spoločenskej zmluvy nebol vyplatený údajne legitímny podiel na zisku spoločnosti HELORO s.r.o. za obdobia rokov 2015 až 2018, a to podľa názvu žalobcu výlučne na základe svojvoľného postupu majoritného spoločníka resp. ním ovládanej obchodnej spoločnosti. Žalobca Ing. Július Lukovics dňa 01.01.2020 zomrel, ale v súdnom spore pokračujú jeho dedičia (Balázs Lukovics a Gyula Lukovics)

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **žiadne**

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	531 026	531 026
Majetok prijatý do úschovy	25 870	33 801
Pohľadávky z opcí	0	0
Závazky z opcí	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť má svoje administratívne, skladové a výrobné priestory v Komárne (169,04 m² + 95,5 m² + 1258 m²) v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 33 660,41 €.

Spoločnosť má svoje administratívne a skladové priestory v Bratislave (414,00 m² + 54,0 m²) v nájme od tretích osôb. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 19 008,- €.

Spoločnosť má v nájme výrobné stroje v počte 4 ks, ktorých hodnota je 73 650,- €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné nájomné je 4 800,- €.

Spoločnosť má v zmysle zmluvy o zriadení konsignačného skladu majetok (materiál – motorový olej) v úschove, ktorej výška k 31.12.2020 je 5 699,20 €. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede.

Spoločnosť má v úschove materiál na výrobu izolačného potrubia a vyrobené izolačné potrubia pre taliansku spoločnosť TROCELLEN ITALIA SPA, ktorej výška k 31.12.2020 je 20 171,12 €.

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **žiadne**

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **žiadne**

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **žiadne**

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **žiadne**

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **žiadne**

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **žiadne**

g) Vydanie dlhopisov a iné cenné papiere: -- --

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: -- --

- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: -- --
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: -- --

k) Naďalej pretrváva vo svete pandémie v súvislosti s vírusom Covid-19. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: INTEKOM a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj služieb (servis, údržba)	0	436 153
Predaj obch.podielu	486	0
Nákup služieb (sprotr.provizia)	173 026	0

Spriaznená osoba: COM-therm, spol. s r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup služieb (nájom, ostatné)	17 500	18 615
Predaj služieb (servis, opravy technológií, ostatné)	1 740 429	786 214
Predaj zásob	20 047	595
Nákup zásob	0	2 066

Spriaznená osoba: Dunajplavba, spol. s r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup služieb (nájom)	16 237	15 582
Predaj služieb	341	589

Spriaznená osoba: HELORO HU Kft.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup tovaru	21 584	0
Predaj služieb (servis)	16 130	47 666
Predaj zásob	30 731	28 654
Financná výpomoc	0	0
Úrok	2 540	3 050
Spriaznená osoba: personálne prepojené osoby, štatutári	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj služieb (servis, údržba, obch. podiel)	3 051	562
Predaj tovaru	24 934	0

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Popis aktív/pasív	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
INTEKOM a.s. – pohľ. z obch. styku (účet: 311,315)	0	48 692
INTEKOM, a.s. – záväzky z obch.styku (účet : 321)	22 655	0
COM-therm, spol. s r.o.- pohľ. z obchodného styku (účet : 311)	298 831	370 778
COM-therm, spol. s r.o. – záväzky z obch. styku (účet: 321)	4 659	4 512
HELORO HU Kft.- pohľ. z obch. styku (účet: 311)	42 904	41 621
HELORO HU Kft.- posk.pôžička (účet: 067)	77 058	84 835
Dunajplavba s.r.o. – záväzky z obch.styku (účet : 321)	12	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie 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	150 367	154 451
- druh príjmu (výhody): prac.vzťah	90 367	81 201
- druh príjmu (výhody): odmena	60 000	73 250
Dozorný orgán	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0
Iný orgán účtovnej jednotky	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	741 800
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	55 932
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	797 732
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-77 893
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	133 825
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 184 592
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-1 442 792
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	741 800
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0

f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-1 386 895
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-55 897
k) vyplatené dividendy:	-30 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe