

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	5	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

C - bau, spol. s r. o.
Einsteinova 21
851 01 Bratislava

Spoločnosť C - bau, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. decembra 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 24. januára 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 6399/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- revízia a skúšky vyhradených plynových zariadení, tlakových zariadení, elektrických zariadení
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
- projektovanie – technologické vybavenie stavieb.
- stavitel' /vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok/

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19. júna 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2020 do 31.decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12.2020 zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 21, rue La Boétie, 75008 Paris.
Táto konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 83 (v účtovnom období 2019 bol 82).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 82, z toho 11 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 83 zamestnancov, z toho 12 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. marca 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Peter Dobrý
 Benedikt Lavrinčík

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti počas účtovného obdobia bola takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Veolia Energia Slovensko a.s.	8 963	100	100	-
Spolu	8 963	100	100	-

Štruktúra spoločníkov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významný nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o ostatných finančných povinnostiach a nájmoch sú uvedené v časti H.2 a H.3.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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 dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6	Rovnomerná	25%, 16,67%
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25%
Inventár	6	Rovnomerná	16,67%

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	5	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy sa odchodné zvyšuje nasledovne:

- 100 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 5 a menej ako 10 rokov,
- 400 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 10 a menej ako 15 rokov,
- 500 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 15 a menej ako 20 rokov,
- 700 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 20 a menej ako 25 rokov,
- 900 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 25 a menej ako 30 rokov,
- 1000 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 30 rokov a viac.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020	82,42
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	62,56%
Predpokladané zvýšenie miezd	4,00%
Diskontná sadzba	0,65%

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	5	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) 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 daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenájomcu na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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 nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	5	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú 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 na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	5	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 21.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 7 osobných áut s OC 87 984,44 EUR a 2 nákladné autá s OC 22 083,04 EUR. Ďalšie informácie sú v časti H2.

K dlhodobému hmotnému majetku nie sú zriadené žiadne záložné práva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

C-bau, spol. s r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2020													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2020			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	494 406	0	0	0	494 406	0	0	0	197 895	125 793			
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	72 102	0	0	368 612	0			
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Dlhodobý hmotný majetok spolu	494 406	0	0	0	494 406	72 102	0	0	197 895	125 793			
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Neobežný majetok spolu	494 406	0	0	0	494 406	72 102	0	0	197 895	125 793			

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj					0				0		0	0
Softvér	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Goodwill	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Stavby	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	389 042	138 805	33 442	0	494 406	65 097	22 876	0	296 510	134 753	197 895	197 895
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	389 042	138 805	33 442	0	494 406	65 097	22 876	0	296 510	134 753	197 895	197 895
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	389 042	138 805	33 442	0	494 406	65 097	22 876	0	296 510	134 753	197 895	197 895

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Materiál	135 701	0	62 869	0	72 832
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	135 701	0	62 869	0	72 832

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (predaj alebo spotrebovanie zásob, prehodnotenie opodstatnenosti jej výšky).

3. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu roka 2020 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 489 361	1 219 046
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	240
Spolu	2 489 361	1 219 286

Od 1.10.2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v materskej spoločnosti Veolia Energia Slovensko a.s.. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2020 zostatok na bežnom účte vedenom v Tatra banke 0 EUR a zároveň vykazuje pohľadávku z cashpoolingu v sume 401 466 EUR.

4. Odložená daňová pohľadávka

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	272 671	476 029
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	57 261	99 966
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	57 261
Stav k 31. decembru 2019	99 966
Zmena	-42 705
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-42 705
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 819	12 505
Poistenie	14 602	12 322
Telefóny	0	0
Ostatné	217	183
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	14 819	12 505

6. Vlastné imanie

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 8 963 EUR (k 31. decembru 2019: 8 963 EUR).

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	3 810
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	37 800
Spolu	41 610

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 631 543,42 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhne valnému zhromaždeniu dotovať sociálny fond a zvyšok zisku previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 678	10 243	2 582	0	48 340
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	40 678	10 243	2 582	0	48 340
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	40 678	10 243	2 582	0	48 340
Krátkodobé rezervy, z toho:	179 604	162 928	179 604	0	162 928
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 954	27 426	29 954	0	27 426
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	29 954	27 426	29 954	0	27 426
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a	3 325	3 360	3 325	0	3 360
Odmeny pracovníkom	146 067	131 482	146 067	0	131 482
Iné	258	660	258	0	660
	149 650	135 502	149 650	0	135 502
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	149 650	135 502	149 650	0	135 502

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

8. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	156 970	340 734
Závazky v lehote splatnosti	1 966 245	1 169 128
	2 123 215	1 509 862

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	182 428	182 428	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 699 925	1 699 925	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	78 170	78 170	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	52 330	52 330	0	0
Daňové záväzky a dotácie	86 151	86 151	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	24 211	24 211	0	0
	2 123 215	2 123 215	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	199 022	199 022	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 161 311	1 161 311	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	81 087	81 087	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	53 900	53 900	0	0
Daňové záväzky a dotácie	14 085	14 085	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	457	457	0	0
	1 509 862	1 509 862	0	0

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Stav k 1. januáru	7 566	4 250
Tvorba na ťarchu nákladov	16 016	16 623
Tvorba zo zisku	3 810	15 000
Čerpanie	25 677	28 307
Stav k 31. decembru	1 715	7 566

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	78	116
Bankové úroky, úroky cash pooling	78	116
Spolu	78	116

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň v %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	802 584			57 494		
teoretická daň		168 543	21,00 %		12 074	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	210 614	44 229	5,51 %	511 893	107 498	186,97 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-402 078	-84 436	-10,52 %	-304 393	-63 923	-111,18 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zníženie ZD pri duálnom vzdelávaní		0	0,00 %	-1 600	-336	-0,58 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	611 120	128 335	15,99 %	263 394	55 312	96,21 %
Splatná daň		128 335	15,99 %		55 313	96,21 %
Odložená daň		42 705	5,32 %		-39 429	-68,58 %
Celková vykázaná daň		171 040	21,31 %		15 884	27,63 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	5	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	2	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % .

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Služby	9 690 129	7 325 851
Spolu	9 690 129	7 325 851

2. Zmena stavu zásob nedokončenej výroby a výrobkov

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 16 719 EUR (v roku 2019 zníženie o 96 933 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 16 719 EUR (v roku 2019 zníženie 96 933 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2020	31. 12. 2019	31. 12. 2018	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	16 719	0	96 933	16 719	-96 933
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	16 719	0	96 933	16 719	-96 933
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				16 719	-96 933

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii

	2020 EUR	2019 EUR
Aktivácia materiálu	0	3 490
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	3 490

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Odpis záväzku	576	0
Iné	0	0
Spolu	576	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

5. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	1 283 621	1 336 137
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	328 724	346 584
Zdravotné poistenie	130 356	134 965
Sociálne zabezpečenie	106 425	100 625
Spolu	1 849 126	1 918 311

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Subdodávatelia	4 602 497	2 713 550
Administratívne služby	360 900	379 150
Technická pomoc	255 278	303 925
Iné	236 083	154 897
Nájomné	132 637	130 529
Opravy a udržiavanie	21 482	39 026
Cestovné	15 059	22 210
Telefóny	3 508	3 423
Spolu	5 627 443	3 746 710

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Poistenie	17 331	16 919
Iné	1 905	1 725
Pokuty	1 125	7
Dary	0	5 500
Spolu	20 361	24 151

8. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	31	42
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	31	42

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

9. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	3 281	4 216
Bankové poplatky	337	401
Spolu	3 618	4 617

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 800	4 750
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	120	140
Spolu	4 920	4 890

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa §2,ods15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2020	2019
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky	0	0
	Tržby z predaja služieb	9 690 129	7 325 851
	Tržby za tovar	0	0
	Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	9 690 129	7 325 851

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 9 motorových vozidiel
- Spoločnosť má s materskou spoločnosťou Veolia Energia Slovensko a.s. uzatvorené zmluvy o nájme nebytových priestorov a na prenájom kancelárskych priestorov v Digital Parku.

3. Najatý majetok

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 9 motorových vozidiel, z toho 5 leasingových zmlúv s ČSOB Leasing a.s., 1 od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o. a 3 od spoločnosti ALD Automotive. Obstarávacía cena nákladných motorových vozidiel je 22 083 EUR a osobných motorových vozidiel je 87 984 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2024. Zmluvy o operatívnom leasingu sú uzatvorené na 48 a 60 mesiacov. Ročné náklady na leasing motorových vozidiel sú vo výške 26 325 EUR.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou Veolia Energia Slovensko a.s. uzatvorené zmluvy o nájme nebytových priestorov a na prenájom kancelárskych priestorov v Digital Parku. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné nájomné je 56 874 EUR.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

	2020	2019
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	204 063	188 951

Iné položky obsahujú drobný nehmotný majetok v sume 10 919 EUR nevykázaný v súvahe.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosy	7 265 464	4 070 420
Nákupy	681 401	648 038

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky	1 653 821	926 821
Záväzky	165 256	151 378

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosy	2 421 709	3 228 945
Nákupy	269 221	259 771

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky	391 432	114 749
Záväzky	17 171	47 644

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 11.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

L. PREHLAD O POHYBE O VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	8 963	0	0	0	8 963
Základné imanie	8 963	0			8 963
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	896	0	0	0	896
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	896	0	0	0	896
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	37 800	37 800
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	37 800	37 800
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41 610	631 543	3 810	-37 800	631 543
Spolu	51 469	631 543	3 810	0	679 202

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ

2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	8 963	0	0	0	8 963
Základné imanie	8 963	0			8 963
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	896	0	0	0	896
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	896	0	0	0	896
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	415 499	415 499	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	415 499	415 499	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	430 499	41 610	15 000	-415 499	41 610
Spolu	440 358	41 610	430 499	0	51 469

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-32 325	669 523
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	31 779	-129 593
Vyplatené dividendy	0	-415 499
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-546	124 431
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-138 805
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	15 062
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-123 743
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Splatené pôžičky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-546	688
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 308	620
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	762	1 308

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 5 7 8 7

DIČ 2 0 2 0 3 0 2 1 4 1

Peňažné toky z prevádzky

	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	802 583	57 494
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	72 101	65 097
Opravná položka k zásobám	-62 869	39 829
Ostatné rezervy	-9 014	2 062
Zisk z predaja dlhodobého majetku	0	-4 495
Ostatné položky nepenažného charakteru	0	26
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	802 802	160 013
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 359 481	1 084 605
Úbytok (prírastok) zásob	-6 279	31 084
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	530 632	-606 178
Peňažné toky z prevádzky	-32 325	669 523

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.