

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Signify Slovakia s.r.o.
Prievozska 4/B
821 09 Bratislava

Spoločnosť Signify Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. decembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 2. februára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 4250/B).

Spoločnosť k 28. januáru 2019 zmenila svoje obchodné meno z Philips Slovakia s.r.o. na Signify Slovakia s.r.o. Zmena obchodného mena bola v obchodnom registri zapísaná 28. januára 2019.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– nákup a predaj elektrických a elektronických prístrojov.

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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24.7.2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Informácie o skupine

Skupina 16. mája 2018 zmenila názov na Signify. Pôvodný názov skupiny bol Philips Lighting. Konsolidovanú účtovnú zvierku za skupinu s názvom Signify, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Signify N.V. so sídlom High Tech Campus 45, Eindhoven 5656AE, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej zvierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti. Výročná správa skupiny Signify je zverejnená na stránke <https://www.signify.com/global/about/investors/financial-reports/annual-report>.

Spoločnosť nie je materská účtovná jednotka a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú zvierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 10 (v účtovnom období 2019 bol 16). Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 10, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2019 to bolo 16 zamestnancov, z toho 2 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

B. informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

K 31. decembru 2020 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	
	EUR	%		%
Signify Holding B.V.	65,638		99 %	99 %
Signify Netherlands B.V.	750		1 %	1 %
Spolu	66,388		100 %	100 %

C. Informácie o PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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.

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 zvierke.

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.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

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. Výnimku predstavuje IT hardvér, ktorý sa od 1. januára 2013 zaraďuje na účty dlhodobého majetku bez ohľadu na obstarávaciu cenu a ktorý sa odpisuje 3 (notebooky, tablety), resp. 4 roky (desktoopy).

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Rovnomerná	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Rovnomerná	25-16,67
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok (IT hardvér), ktorého cena je nižšia ako 1 700 EUR	3 až 4	Rovnomerná	25-33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého cena je nižšia ako 1 700 EUR	Rôzna	Plne odpísaný v prvom roku od zaradenia do používania	100

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) 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.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

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 nevyžiteľné pohľadávky.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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, 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 pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje, či existujú objektívne dôkazy zníženia hodnoty pohľadávok.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz. 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 farchu 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, nevyčerpanú dovolenku, odmeny zamestnancom, obrátové bonusy pre odberateľov, audit, účtovnú závierku, odchodné a ostatné rezervy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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 neučtuje 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 odloženú 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. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia daňovej straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. 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.

16. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom - Spoločnosť ako nájomca. Majetok prenajatý 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.

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

17. Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka zapísané do obchodného registra, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond nad rámec maximálnych požiadaviek stanovených zákonom.

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi spoločníkov, ktoré nezvyšujú hodnotu základného imania.

18. 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 nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. 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.

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.

20. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady v priebehu roka 2020 a preto sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné.

21. Oprava chýb minulých období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

D. Informácie k položkám súvahy**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Tabuľky poskytujú prehľad pohybu nehnuteľností, strojov a zariadení od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s ním nakladať.

Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)

Názov	1/1/2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	12/31/2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stavby	37 044	20 178	0	0	57 222
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	58 784	0	16 078	0	42 706
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11 338	0	0	0	11 338
Dlhodobý hmotný majetok spolu	107 166	20 178	16 078	0	111 266
Neobežný majetok spolu	107 166	20 178	16 078	0	111 266

Oprávky/Opravné položky

Názov	1/1/2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	12/31/2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stavby	35 122	2 343	0	0	37 465
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	56 806	1 474	15 574	0	42 706
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11 338	0	0	0	11 338
Dlhodobý hmotný majetok spolu	103 266	3 817	15 574	0	91 509
Neobežný majetok spolu	103 266	3 817	15 574	0	91 509

Zostatková cena

12/31/2019 12/31/2020

	EUR	EUR
Stavby	1 922	19 757
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 978	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 900	19 757
Neobežný majetok spolu	3 900	19 757

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

Tabuľky poskytujú prehľad pohybu nehnuteľností, strojov a zariadení od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				
	1/1/2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stavby	37 044	0	0	0	37 044
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	58 784	0	0	0	58 784
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	11 338	0	0	0	11 338
Dlhodobý hmotný majetok spolu	107 166	20 178	16 078	0	111 266
Neobežný majetok spolu	107 166	20 178	16 078	0	111 266

Názov	Oprávky/Opravné položky				
	1/1/2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stavby	33 200	1 922	0	0	35 122
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	54 829	1 977	0	0	56 806
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10 596	742	0	0	11 338
Dlhodobý hmotný majetok spolu	103 266	3 817	15 574	0	91 509
Neobežný majetok spolu	103 266	3 817	15 574	0	91 509

	Zostatková cena	
	12/31/2018	31/12/2019
	EUR	EUR
Stavby	9 620	1 922
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	15 009	1 978
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	742	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	25 371	3 900
Neobežný majetok spolu	25 371	3 900

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

2. Zásoby

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorých by mala účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	4,684,687
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2020	153,647
Zisk vykázaný k 31. decembru 2020	41,974
Suma prijatých preddavkov	4,100
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	191,521

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	41,310		13,294		28,016
Spolu	41,310	—	13,294	—	28,016

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti. Spoločnosť použila opravnú položku vo výške 13 294 EUR.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

	31/12/2020	31/12/2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4,910,443	4,188,154
Pohľadávky po lehote splatnosti	340,544	301,677
Spolu	5,250,987	4,489,831

Spoločnosť neviduje žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo, prípadne by mala Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávka v hodnote 889 079,15 EUR predstavuje sumu prostriedkov čerpaných z centrálného cash poolingového účtu. Tieto prostriedky sa vykazujú v rámci ostatných pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám na riadku 59 Súvahy.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– zdaniteľné	—	—
– odpočítateľné	635,695	529,889
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	52,406	387,415
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	—	—
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	144,501	192,634
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	144,501	192,634

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	144,501
Stav k 31. decembru 2019	192,634
Zmena	(48,133)
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia (náklad)	48,133

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	2,695	—
Ostatné	13,344	325
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16,039	325
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné služby	—	26
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	—	26
Spolu	16,039	351

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 66 388 EUR (k 31. decembru 2019: 66 388 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zisk 285 112 EUR v roku 2019 bol usporiadaný takto:

	EUR
Nerozdelený zisk minulých rokov	285,112
Spolu	285,112

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 (zisk) vo výške 104,829 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je výplata dividend.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

8. 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	13,576	39,533	24,581	8,663	19,865
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	13,576	39,533	24,581	8,663	19,865
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	13,576	39,533	24,581	8,663	19,865
Krátkodobé rezervy, z toho:	452,105	802,504	693,829	53,822	506,959
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36,584	24,229	36,584		24,229
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36,584	24,229	36,584	—	24,229
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné (audit, zostavenie účtovnej zvierky a daňového priznania, nevyfakturované dodávky)	21,996	16,384	21,996	8,358	8,026
Obratový bonus odberateľom	224,051	367,266	311,632	44,264	235,421
Odmeny pracovníkom	77,112	255,224	245,568	1,200	85,568
Ostatné	44,292	130,738	44,292		130,738
Záručné opravy	14,313	8,663			22,976
Odstupné	33,757		33,757		—
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	415,521	778,275	657,245	53,822	482,730

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho	39,372	53,545	29,278	50,063	13,576
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	39,372	53,545	29,278	50,063	13,576
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	39,372	53,545	29,278	50,063	13,576
Krátkodobé rezervy, z toho:	322,508	721,831	517,603	74,631	452,105
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	42,949	36,584	42,949	—	36,584
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42,949	36,584	42,949	—	36,584
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné (audit, zostavenie účtovnej zvierky a daňového priznania, nevyfakturované dodávky)	20,178	21,996	18,497	1,681	21,996
Obratový bonus odberateľom	181,874	449,460	347,808	59,474	224,051
Odmeny pracovníkom	63,882	134,906	108,348	13,328	77,112
Ostatné	148	44,292	—	148	44,292
Záručné opravy	13,477	836	—	—	14,313
Odstupné	—	33,757	—	—	33,757
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	279,559	685,247	474,653	74,631	415,521

Očakáva sa, že dlhodobé rezervy budú použité vo viacerých nasledujúcich účtovných obdobiach.

Rezerva na obratový bonus pre zákazníkov je tvorená na základe podmienok dohodnutých zmluvách s tuzemskými a zahraničnými zákazníkmi. Sú to bonusy z realizovaného obratu. Bonusy by mali byť vyplatené v prvom kvartáli 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

9. Závazky

Závazky (okrem bežných bankových úverov a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31/12/2020	31/12/2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	225,545	207,864
Závazky v lehote splatnosti	3,612,084	2,910,662
	3,837,629	3,118,526

Štruktúra záväzkov (okrem bežných bankových úverov 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	149,112	149,112		
Ostatné záväzky z obchodného styku	803,831	803,831		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2,534,012	2,534,012		
Dlhodobé prijaté preddavky	—			
Závazky voči zamestnancom	(200)	(200)		
Závazky zo sociálneho poistenia	—			
Daňové záväzky a dotácie	350,870	350,870		
Ostatné dlhodobé záväzky	—			
Závazky zo sociálneho fondu	6,026		6,026	
Doplnkové dôchodkové poistenie	—			
Nevyfakturované dodávky	—			
Prijaté preddavky	—			
	3,843,654	3,843,654	6,026	—

Štruktúra záväzkov (okrem bežných bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	44,040	44,040	—	—
Ostatné záväzky z obchodného styku	198,129	198,129	—	—
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2,536,632	2,536,632	—	—
Dlhodobé prijaté preddavky	4,100	—	4,100	—
Závazky voči zamestnancom	28,586	28,586	—	—
Závazky zo sociálneho poistenia	21,104	21,104	—	—
Daňové záväzky a dotácie	120,557	120,557	—	—
Ostatné dlhodobé záväzky	8,871	—	8,871	—
Závazky zo sociálneho fondu	6,729	—	6,729	—
Doplnkové dôchodkové poistenie	2,363	—	—	—
Nevyfakturované dodávky	89,892	—	—	—
Prijaté preddavky	57,523	—	—	—
	—	—	—	—

Závazky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

10. Sociálny fond

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

	31/12/2020	31/12/2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	6,729	7,770
Tvorba na ťarchu nákladov	2,498	3,174
Čerpanie	(3,201)	(4,215)
Stav k 31. decembru	6,026	6,729

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 PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2020	v eurách k 31.12.2020	v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé bankové úvery						
Bežný účet Citi Bank	EUR		do 1 roka	105	105	106
				105	106	106

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úverový rámec od svojej materskej spoločnosti v celkovej výške 2 500 000 EUR. Splatnosť úverového rámca je 26. apríla 2022. K 31. decembru 2020 Spoločnosť čerpala úverový rámec v plnej výške 2 500 000 EUR (31. december 2019: 2 500 000 EUR). Čerpaná časť úverového rámca je splatná na požiadanie a preto bola v súvahe vykázaná ako krátkodobá na riadku 128.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2020	v eurách k 31.12.2020	v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Philips Holding B.V	EUR	Euribor +2,111	27.4.2022	2,500,000	2,500,000	2,500,000
				2,500,000	2,500,000	2,500,000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31/12/2020	31/12/2019
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	—	—
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	—	—
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	—	—
Lízing áut		26,418
Prevádzkové náklady		9,341
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	—	35,759
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Služba a softvér vzdialeného ovládania svetla	—	64,190
Predĺžená záruka na projekty	—	196,249
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	—	260,439
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Služba a softvér vzdialeného ovládania svetla	88,976	1,304
Predĺžená záruka na projekty	125,694	42
Ostatné	3,687	3,707
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	218,357	5,053
Spolu	218,357	301,251

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. 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 %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	152,962			209,132		
z toho teoretická daň 21 %		32,122	21,00 %		43,918	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	587,432	123,361	80.65 %	496,339	104,231	49.84 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-472,830	-99,294	(64.91) %	-489,835	-102,865	(49.19) %
Využitie daňovej straty	-267,563	-56,188	(36.73) %	-215,636	-45,284	(21.65) %
Spolu	1	1	— %	0	0	— %
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		48,133	31.47 %		-75,980	(36.33) %
Celková vykázaná daň		48,133	31.47 %		-75,980	(36.33) %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

F. 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, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:		
Tržby z predaja služieb	22,068	130,277
Tržby za tovar	6,451,907	8,883,922
Výnosy zo zákazky	4,684,687	1,517,893
Spolu	11,158,662	10,532,092

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosy z predaja majetku	(889)	1,194
Iné	(112)	83
Spolu	(1,001)	1,277

3. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	442,006	656,279
Ostatné náklady na závislú činnosť	(1,321)	8,972
Sociálne poistenie	93,100	162,364
Zdravotné poistenie	50,868	66,326
Sociálne zabezpečenie	15,346	20,853
Spolu	599,999	914,794

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	3,495	12,753
Spolu	3,495	12,753

5. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	10,884	9,996
Služby pre projekty osvetlenia	783,014	231,834
Reklama	17,759	17,064
Náklady na informačné technológie	95,079	136,126
Náklady na účtovné služby	71,576	172,484
Nájomné	51,604	100,385
Leasing áut	33,307	64,805
Manažérske služby	41,748	41,748
Služby leasingových spoločností k prenájatým autám	2,842	21,726
Cestovné	1,545	14,717
Telekomunikačné služby	11,205	24,368
Reprezentačné náklady	2,298	4,698
Právne služby	—	1,047
Záručné opravy tovaru a predprevádzkové opravy	39,533	4,318
Daňové poradenstvo	5,500	12,000
Logistické a colné služby	2,342	2,267
Spracovanie miezd	7,048	5,542
Prepravné náklady	1,597	4,105
Podpora predaja	80,471	89,000
Ostatné	—	29,874
Spolu	1,259,352	988,104

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Odpis nedobytnej pohľadávky		—
Poistné	13,332	20,261
Pokuty a penále	406	—
Dary	869	5,867
Manká a škody	614	10,053
Iné	(1,526)	3,245
Spolu	13,695	39,426

7. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	13,963	1,735
Spolu	13,963	1,735

8. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	51,157	53,004
Bankové poplatky	1,044	3,783
Spolu	52,201	56,787

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	10,884	9,996
Spolu	10,884	9,996

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	2020				2019			
	Zákazky	Tovary	Služby	Spolu	Zákazky	Tovary	Služby	Spolu
Česká republika				—	—	—	20,002	20,002
Nemecko				—	—	—	—	—
Slovensko	4,684,687	6,451,907	22,068	11,158,662	1,517,893	8,883,922	110,275	10,512,091
Poľsko				—	—	—	—	—
	4,684,687	6,451,907	22,068	11,158,662	1,517,893	8,883,922	130,277	10,532,093

G. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**1. Podmienené záväzky**

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.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 4 osobných vozidiel prostredníctvom operatívneho leasingu od spoločnosti LeasePlan Slovakia s.r.o. Nájomné zmluvy su uzatvorené do rokov 2019 - 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 35 tisíc EUR.

Od 1. apríla 2015 má Spoločnosť v nájme administratívne priestory jej súčasného sídla (Prievozská 4/B) vrátane niekoľkých parkovacích miest. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú 5 rokov s možnosťou predĺženia. Ročné náklady na nájomné sú približne 50 tisíc EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. COVID-19

Pandémia COVID-19 ovplyvnila fungovanie mnohých firiem aj krajín, vrátane Slovenska, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov. Vírus vystavil spoločnosť, jej zamestnancov, zákazníkov a obchodných partnerov možným zdravotným a prevádzkovým rizikám.

Vedenie spoločnosti zvažilo dopady COVID-19 a prebiehajúcej koronakrízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na činnosť spoločnosti a na významné úsudky a neistoty v odhadoch v účtovnej zavierke za rok 2020. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

I. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky

K dátumu zostavenia výročnej správy vedenie Spoločnosti nevie o žiadnych významných následných udalostiach okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámkach k účtovnej zavierke (účtovná zvierka je súčasťou výročnej správy), ktoré by boli významné pre vyhodnotenie informácie v tejto výročnej správe.

J. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup služieb	226,999	18,504
Nákladové úroky	51,157	53,004
Nákupy/náklady spolu	278,156	71,508

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

	31/12/2020	31/12/2020
	EUR	EUR
Ostatné pohľadávky	889,079	2,708,608
Pohľadávky spolu	889,079	2,708,608

	31/12/2020	31/12/2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	2,500,000	2,500,000
Úroky z pôžičiek	34,013	36,632
Závazky spolu	2,534,013	2,536,632

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami v rámci skupiny:

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup služieb	268,746	154,467
Nákup zásob	8,585,486	8,423,205
Nákupy/náklady spolu	8,854,232	8,577,672

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Zásoby	63,623	679
Pohľadávky z obchodného styku	—	—
Majetok spolu	63,623	679

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	—	44,040
Závazky spolu	—	44,040

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 2 a v roku 2019 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	68,238	149,812
Doplnkové dôchodkové poistenie	2,035	4,494
Spolu	70,273	154,306

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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).

Monetárne uvádzanie príjmov a výhod by umožnilo identifikovať finančnú situáciu konkrétneho člena štatutárneho orgánu, preto Spoločnosť tieto informácie neuvádza.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	66,388	0	0	0	66,388
Základné imanie	66,388	0			66,388
Ostatné kapitálové fondy	410,805	0	0	0	410,805
Zákonné rezervné fondy	144,750	0	0	0	144,750
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	144,750	0	0	0	144,750
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(145,509)	318,507	0	0	172,998
Neuhradená zisk minulých rokov	0	285,112	0	0	285,112
Neuhradená strata minulých rokov	(145,509)	33,395	0	0	(112,114)
Výsledok hospodárenia bežného	285,112	104,829	285,112	0	104,829
Spolu	761,546	423,336	285,112	0	899,770

Spoločnosť na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 24. augusta 2020 previedla vykázanú zisk v roku 2019 na účet nerozdelený zisk.

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

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	66,388	0	0	0	66,388
Základné imanie	66,388	0			66,388
Ostatné kapitálové fondy	410,805	0	0	0	410,805
Zákonné rezervné fondy	144,750	0	0	0	144,750
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	144,750	0	0	0	144,750
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	145,509	0	(145,509)
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	145,509	0	(145,509)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(145,509)	285,112	(145,509)	0	285,112
Spolu	476,434	285,112	0	0	761,546

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

A. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2019

	<u>2019</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Peňažné toky z prevádzky	1,429,504
Zaplatené úroky	(52,088)
Prijaté úroky	0
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	135,528
Vyplatené dividendy	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	0
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>1,512,944</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	0
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	1,194
Obstaranie investícií	0
Prijaté dividendy	0
Prijmy/splátky z poskytnutej pôžičky skupinovej (cashpool)	(1,478,461)
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>(1,477,267)</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0
Prijmy/splátky z bankových úverov	0
Prijmy/splátky z prijatej pôžičky skupinovej	(35,677)
Splátky prijatých úverov	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>(35,677)</u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2019
	EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	209,132
Úpravy o nepeňažné operácie:	
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20,268
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkám	(119,668)
Zmena stavu rezerv	103,800
Úrokové náklady	53,044
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	(1,194)
Iné nepeňažné operácie	3,267
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	268,649
Zmena pracovného kapitálu:	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	981,452
Úbytok (prírastok) zásob	7,784
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	171,619
Peňažné toky z prevádzky	1,429,504

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

A. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2020

Z OBYČAJNÝCH ČINNOSTÍ

ZMENA V HOTOVOSTI

1.a Zisk pred zdanením	(152 961)
z toho: finančná podpora prevádzky	0
1.b. Úpravy zisku pred zdanením	118 185
1. Upravený zisk pred zdanením (1a + 1b)	(34 776)
2. Zúčtovanie odpisov	3 817
3. Uznané znehodnotenie a zrušenie	0
4. Rozdiel medzi poskytovaním a využívaním	61 143
5. Zisk z predaja dlhodobého majetku	0
6. Zmena dodávateľskej povinnosti	560 998
7. Zmena v ostatných súčasných záväzkoch	186 129
8. Zmeny časového rozlíšenia	(82 894)
9. Zmena obchodných pohľadávok	(2 541 122)
10. Zmena obežného majetku (okrem pohľadávok a hotovosti)	1 722 742
11. Zmeny časového rozlíšenia	(15 688)
12. Zaplatená daň, splatná (po zisku)	0
13. Dividendy vyplatené, splatné, podiel	172 998
I. Prevádzkový hotovostný tok	33 347

Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ

ZMENA V HOTOVOSTI Z PŮVODU

14. Obstaranie dlhodobého majetku	(20 581)
15. Predaj investičného majetku	907
16. Splatenie, ukončenie a vyplatenie dlhodobých úverov a bankových vkladov	0
17. Dlhodobé pôžičky a vklady v bankách	0
18. Prijaté dividendy, akcie	0
II. Investičný hotovostný tok	(19 674)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

ODVODENÉ Z FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

ZMENA V HOTOVOSTI

19. Príjem z emisie akcií, zvyšovania základného imania	0
20. Výnosy z emisie dlhopisov a dlhových cenných papierov	0
21. Požičiavanie a požičavanie	0
22. Finančné prostriedky nakoniec prijaté	0
23. Získanie akcií (prevod kapitálu)	0
24. Splácanie dlhopisov a dlhových cenných papierov	(13 673)
25. Splátka a splácanie úveru a pôžičky	0
25. Dlhodobé pôžičky	0
26. Fond bol konečne prevedený	0
III. Peňažné toky z finančných operácií	(13 673)
IV. Zmena v hotovosti	0
27. Precenenie prostriedkov v cudzej mene	0
V. Zmena súvahy v hotovosti	0
Otvárací fond	0
Uzavretie finančných prostriedkov	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu 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 zvierka, 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 zvierka.