

# **ÚČTOVNÁ UZÁVIERKA A VÝROČNÁ SPRÁVA**

**za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020**

## **IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE**

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa : 20.12.1991. Spoločnosť je zaregistrovaná na okresnom súde v Trnave oddiel s.r.o. č.j. 236, vložka číslo 363/T.

Dátum zápisu : **30.12.1991**

IČO : **31105696**

DIČ : **SK202037286**

Prevažujúce činnosti spoločnosti : Obchodná a zahranično - obchodná činnosť, realizácia inžinierskych, bytových a občianskych stavieb, výroba výrobkov z plastických hmôt, výroba stavebných prvkov z betónu, výroba transportného betónu , cestná motorová doprava.

Od 8.6.2018 nastala zmena v spoločnosti, ktorá spočívala v odstúpení doterajších spoločníkov v prospech nových spoločníkov.

## **VÝVOJ ČINNOSTI**

Spoločnosť bola založená za účelom naplnenia programu rozvoja infraštruktúry slovenských obcí a miest, zabezpečenia kvalitnej pitnej vody pre obyvateľstvo, odvádzanie a čistenie odpadových vôd. AQUAMONT spol. s r.o. vykonáva hore uvedenú činnosť od svojho založenia. Ďalej vykonáva dodávku a montáž, (čiastočne aj údržbu) vodovodných sietí vrátane čerpacích staníc, domových prípojok a čistiarní odpadových vôd. Vykonáva cestnú nákladnú a vnútropodnikovú dopravu, prevádzku stavebných strojov a mechanizmov, ich údržbu a opravy.

V rámci obchodnej a zahranično - obchodnej činnosti, spoločnosť komplexne zabezpečuje tovar v odbore činnosti aj pre ostatné podniky vykonávajúcich dodávku, opravy, montáž ako aj údržbu obecných a mestských vodovodných a kanalizačných sietí.

V roku 2005 a 2006 bola realizovaná rozsiahla investícia na modernizáciu výroby stavebných prvkov z betónu a výrobu transportného betónu.

Od roku 2014 vykonáva aj regulovanú činnosť a to dodávku pitnej vody a odvedenie odpadových vôd.

# INFORMÁCIE O HOSPODÁRSKOM VÝSLEDKU

Tabuľka č. 1

| Ukazovateľ                          | 2018<br>v € | 2019<br>v € | 2020<br>v € | Index<br>2019/2018 | Index<br>2020/2018 | Index<br>2020/2019 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výrobky a služby   | 4 331 930   | 3 163 194   | 3 172 098   | 0,73               | 0,73               | 1,00               |
| z toho                              |             |             |             |                    |                    |                    |
| vlastné výrobky                     | 613 137     | 863 262     | 748 910     | 1,41               | 1,22               | 0,87               |
| služby                              | 3 718 793   | 2 299 932   | 2 423 188   | 0,62               | 0,65               | 1,05               |
| Tržby za predaný tovar              | 2 679 365   | 2 438 988   | 2 351 756   | 0,91               | 0,88               | 0,96               |
| Zmena stavu zásob                   | 54 689      | 66 697      | 58 594      | 1,21               | 1,07               | 0,88               |
| Tržby z predaja materiálu a majetku | 7 841       | 2 024       | 7 979       | 0,26               | 1,02               | 3,94               |
| Ostatné výnosy                      | 20 553      | 8 314       | 13 080      | 0,41               | 0,64               | 1,57               |
| Výnosové úroky                      | 0           | 0           | -           | -                  | -                  | -                  |
| Kurzové zisky                       | 0           | 29          | -           | -                  | -                  | +                  |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 0           | 6           | 30          | -                  | -                  | 5,00               |
| Výnosy celkom                       | 7 094 378   | 5 679 252   | 5 603 537   | 0,80               | 0,79               | 0,99               |
| Spotreba materiálu                  | 2 677 316   | 1 548 397   | 1 628 743   | 0,58               | 0,61               | 1,05               |
| Spotreba energie                    | 25 410      | 25 241      | 28 645      | 0,99               | 1,13               | 1,13               |
| Náklady na predaný tovar            | 1 991 519   | 1 845 919   | 1 817 204   | 0,93               | 0,91               | 0,98               |
| Náklady na služby                   | 798 747     | 714 619     | 785 958     | 0,89               | 0,98               | 1,10               |
| Osobné náklady                      | 877 956     | 911 061     | 916 753     | 1,04               | 1,04               | 1,01               |
| Dane a poplatky                     | 42 647      | 39 640      | 40 081      | 0,93               | 0,93               | 1,01               |
| Ostatné neuvedené náklady           | 106 498     | 71 798      | 97 215      | 0,67               | 0,62               | 1,35               |
| Odpisy, rezervy a opravné položky   | 197 709     | 197 045     | 205 532     | 1,00               | 1,03               | 1,04               |
| Finančné náklady                    | 19 148      | 16 811      | 18 578      | 0,88               | 0,97               | 1,11               |
| Dane z príjmov                      | 76 339      | 80 618      | 20 879      | 1,06               | 0,27               | 0,26               |
| Náklady celkom                      | 6 813 289   | 5 451 149   | 5 559 588   | 0,80               | 0,82               | 1,02               |
| Hospodársky výsledok pred zdanením  | 357 428     | 308 721     | 64 830      | 0,86               | 0,18               | 0,21               |
| Hospodársky výsledok po zdanení     | 281 089     | 228 103     | 43 949      | 0,81               | 0,16               | 0,19               |

Hospodársky rok 2020 bol z finančného hľadiska slabší ako rok 2019. Celkové ročné výnosy v roku 2020 sa znížili o 1,33 % oproti roku 2019, čo finančne predstavuje zníženie o 75 715 €. Znížili sa tržby za vlastné výrobky o 13,25 % čo predstavuje 114 352 €. Zvýšili sa výnosy za služby o 5,36 %, čo je o 123 256 € viac ako v roku 2019. Tržby z predaja tovaru sa znížili o 3,58 % oproti roku 2019, čo predstavuje zníženie o 87 232 €. Náklady na energie sa zvýšili o 13,49 %. Zvýšila sa spotreba materiálu o 5,19 %. Zvýšili sa finančné náklady o 10,51 %. Osobné náklady sa zvýšili o 0,62 % oproti roku 2019. Hospodársky výsledok po zdanení sa znížil o 80,73 % čo predstavuje zníženie o 184 154€ oproti predchádzajúceho roku.

## Podiel jednotlivých produktov na objeme vlastnej výroby a služieb:

Tabuľka č. 2

| Produkt                                | 2018             |               | 2019             |               | 2020             |               |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|  | €                | %             | €                | %             | €                | %             |
| Výrobky z betónu                       | 575              | 0,01          | 2 002            | 0,06          | 1 783            | 0,06          |
| Výroba betónovej zmesi vrátane dopravy | 684 680          | 15,81         | 939 316          | 29,70         | 799 826          | 25,21         |
| Služby–vodovody a kanalizácie          | 3 554 638        | 82,06         | 2 120 077        | 67,02         | 2 232 896        | 70,39         |
| Cestná doprava nákladov                | 14 833           | 0,34          | 8 791            | 0,28          | 23 741           | 0,75          |
| Tržby za regulovanú činnosť            | 19 067           | 0,44          | 25 091           | 0,79          | 48 958           | 1,54          |
| Ostatné tržby                          | 58 137           | 1,34          | 67 917           | 2,15          | 64 894           | 2,05          |
| <b>Celkom</b>                          | <b>4 331 930</b> | <b>100,00</b> | <b>3 163 194</b> | <b>100,00</b> | <b>3 172 098</b> | <b>100,00</b> |

Tabuľka č.2 vyjadruje hodnotu tržby za jednotlivé produkty a služieb ako aj ich percentuálny podiel z celkových vlastných výkonov za posledné tri roky. Výroba betónových výrobkov je na úrovni roka 2019. Podiel výroby betónovej zmesi sa znížila oproti roku 2019 o 4,5 %. Zo služieb dodávky a montáž vodovodov a kanalizácie sa objem zvýšil o 112.819 € oproti roku 2019. Tržby za cestnú dopravu nákladov sa zvýšili o 14.950 €. Za regulovanú činnosť, prevádzkovanie vodovodov a kanalizácií sa zvýšil obrat o 23.867 €. Po napojení všetkých užívateľov na vodovod a kanalizáciu by mal byť obrat podstatne vyšší.

## STAV POHLÁDÁVOK

Tabuľka č. 3

| Vývoj pohľadávok z obchodného styku | 2 018   | 2 019     | 2 020     | Index<br>2019/2018 | Index<br>2020/2018 | Index<br>2020/2019 |
|-------------------------------------|---------|-----------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku       | 898 943 | 1 005 595 | 1 198 535 | 1,12               | 1,33               | 1,19               |
| z toho v lehote splatnosti          | 446 779 | 488 212   | 667 046   | 1,09               | 1,49               | 1,37               |
| Do 60 dní po lehote splatnosti      | 36 458  | 51 484    | 155 981   | 1,41               | 4,28               | 3,03               |
| Do 365 dní po lehote splatnosti     | 415 706 | 465 899   | 375 508   | 1,12               | 0,90               | 0,81               |

Vývoj stavu pohľadávok z obchodného styku ukazuje, že pohľadávky sa zvýšili oproti roku 2019 o 192.940 € čo predstavuje zvýšenie o 19,19 %. Staršie pohľadávky sa začali vymáhať súdnou cestou okrem odpísaných nedobytných pohľadávok. Je naďalej žiaduce zmeniť pri predaji vlastných výrobkov a tovaru odbytové zvyklosti. Neposkytovať výrobky a tovar odberateľom, ktorí sú v meškaní s úhradou viac ako 60 dní. U výrobkov a tovaru o ktoré je väčší dopyt požadovať zálohu alebo platbu dopredu. Sledovať platobnú disciplínu pravidelných a dlhodobých odberateľov aj pomocou internetu, či odberateľ nemá podľnosti voči poisťovniam, finančnej správe pod., aby bolo možné včas reagovať na prípadné hrozby.

## STAV ZÁVÄZKOV

Tabuľka č. 4

| Vývoj záväzkov z obchodného styku     | 2018    | 2019    | 2020    | Index<br>2019/2018 | Index<br>2020/2018 | Index<br>2020/2019 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Záväzky z obchodného styku celkom     | 742 339 | 716 721 | 724 723 | 0,97               | 0,98               | 1,01               |
| z toho v lehote splatnosti            | 742 339 | 558 635 | 590 675 | 0,75               | 0,80               | 1,06               |
| do 60 dní po lehote splatnosti        |         | 158 086 | 133 705 | -                  | -                  | 0,85               |
| do 365 dní po lehote splatnosti       |         | -       | -       | -                  | -                  | -                  |
| viac ako 365 dní po lehote splatnosti |         | -       | -       | -                  | -                  | -                  |

Záväzky (dodávateľia + nevyfaktúrované dodávky) v roku 2020 sa zvýšili o 8 002 € oproti roku 2019. Rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami je 474.158 €.

## ZÁSOBY TOVARU NA SKLADE

Tabuľka č. 5

| Vývoj stavu zásob výrobkov a tovaru a obrátkovosti tovaru na sklade | 2018      | 2019      | 2020      | Index<br>2019/2018 | Index<br>2020/2018 | Index<br>2020/2019 |
|---|-----------|-----------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tržby za predaj tovaru za rok                                       | 2 679 365 | 2 438 988 | 2 351 756 | 0,91               | 0,88               | 0,96               |
| Stav zásoby tovaru na sklade  | 494 318   | 828 863   | 1 184 094 | 1,68               | 2,40               | 1,43               |
| Obrátkovosť tovaru na sklade  | 5,42      | 2,94      | 1,99      | 0,54               | 0,37               | 0,67               |

V roku 2020 obrátkovosť tovaru na sklade klesla oproti roku 2019, čo znamená že priemerná skladová zásoba tovaru sa predá ročne 1,99 –krát oproti roku 2019, kedy obrátkovosť dosiahla 2,94 násobok.

## VYBRANÉ UKAZOVATELE VÝSLEDOVKY

Tabuľka č.6

| Vybrané ukazovatele výsledovky v €                  | Rok 2018       | Rok 2019       | Rok 2020      | Index 2019/2018 | Index 2020/2018 | Index 2020/2019 |
|---|----------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| I. Tržby z predaja tovaru                           | 2 679 365      | 2 438 988      | 2 351 756     | 0,91            | 0,88            | 0,96            |
| Náklady na predaný tovar                            | 1 991 519      | 1 845 919      | 1 817 204     | 0,93            | 0,91            | 0,98            |
| Obchodná marža v €                                  | 687 846        | 593 069        | 534 552       | 0,86            | 0,78            | 0,90            |
| Obchodná marža v %                                  | 26             | 24             | 23            | 0,92            | 0,88            | 0,96            |
| II. Výroba  | 4 386 619      | 3 229 891      | 3 230 693     | 0,74            | 0,74            | 1,00            |
| II. 1. Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb | 4 331 930      | 3 163 194      | 3 172 098     | 0,73            | 0,73            | 1,00            |
| z toho tržby za vlastné výrobky                     | 613 137        | 863 262        | 748 910       | 1,41            | 1,22            | 0,87            |
| Služby (náklady účtovnej skupiny 51)                | 798 747        | 714 619        | 785 958       | 0,90            | 0,98            | 1,10            |
| B. Výrobná spotreba                                 | 3 501 473      | 2 288 257      | 2 443 346     | 0,65            | 0,70            | 1,07            |
| Pridaná hodnota                                     | 1 572 992      | 1 534 703      | 1 321 898     | 0,98            | 0,84            | 0,86            |
| C. Osobné náklady                                   | 877 956        | 911 061        | 916 753       | 1,04            | 1,04            | 1,01            |
| z toho mzdové náklady                               | 637 245        | 660 741        | 664 395       | 1,04            | 1,04            | 1,01            |
| Výnosy celkom                                       | 7 094 378      | 5 679 252      | 5 603 537     | 0,80            | 0,79            | 0,99            |
| Náklady celkom                                      | 6 813 289      | 5 451 149      | 5 559 588     | 0,80            | 0,82            | 1,02            |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 357 428        | 308 721        | 64 830        | 0,86            | 0,18            | 0,21            |
| <b>Hospodársky výsledok po zdanení</b>              | <b>281 089</b> | <b>228 103</b> | <b>43 949</b> | <b>0,81</b>     | <b>0,16</b>     | <b>0,19</b>     |

## VYBRANÉ UKAZOVATELE SÚVAHY

Tabuľka č. 7

| Ukazovatele súvahy v tis. Sk           | 2018             | 2019             | 2020             | Index 2019/2018 | Index 2020/2018 | Index 2020/2019 |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| B. Neobežný majetok (stále aktíva)     | 2 014 658        | 1 957 639        | 1 845 541        | 0,97            | 0,92            | 0,94            |
| B.I. Dlhodobí nehmotný majetok         | 0                | 0                | 0                | -               | -               | -               |
| B.II. Dlhodobí hmotný majetok          | 2 014 658        | 1 957 639        | 1 845 541        | 0,97            | 0,92            | 0,94            |
| C. Obežný majetok (obežné aktíva)      | 2 225 391        | 2 485 396        | 2 765 176        | 1,12            | 1,24            | 1,11            |
| C.I. Zásoby                            | 542 592          | 890 211          | 1 239 811        | 1,64            | 2,28            | 1,39            |
| C.III. Krátkodobé pohľadávky           | 903 017          | 999 905          | 1 246 173        | 1,11            | 1,38            | 1,25            |
| C.IV. Finančné účty (finančný majetok) | 779 782          | 595 280          | 279 192          | 0,76            | 0,36            | 0,47            |
| D. Časové rozlíšenie (ostatné aktíva)  | 8 691            | 9 262            | 9 099            | 1,07            | 1,05            | 0,98            |
| <b>Aktíva celkom (A+B+C)</b>           | <b>4 248 740</b> | <b>4 452 297</b> | <b>4 619 816</b> | <b>1,05</b>     | <b>1,09</b>     | <b>1,04</b>     |
| A. Vlastné imanie (vlastný kapitál)    | 2 792 659        | 3 020 762        | 3 064 714        | 1,08            | 1,10            | 1,01            |
| A.I. Základné imanie                   | 7 500            | 7 500            | 7 500            | 1,00            | 1,00            | 1,00            |
| A.II. Kapitálové fondy                 | 158 261          | 158 261          | 158 261          | 1,00            | 1,00            | 1,00            |
| A.III. Fondy zo zisku                  | 21 045           | 21 045           | 21 045           | 1,00            | 1,00            | 1,00            |
| A.IV. Hospodársky výsledok min. rokov  | 2 324 764        | 2 605 853        | 2 833 959        | 1,12            | 1,22            | 1,09            |
| A.VIII. Hospod. výsl. bežného obd.     | 281 089          | 228 103          | 43 949           | 0,81            | 0,16            | 0,19            |
| B. Záväzky (cudzí kapitál)             | 1 185 327        | 1 168 260        | 1 299 307        | 0,99            | 1,10            | 1,11            |
| B.I. Krátkodobé rezervy                | 45 188           | 44 487           | 41 946           | 0,98            | 0,93            | 0,94            |
| B.II. Dlhodobé záväzky                 | 212 069          | 231 555          | 194 015          | 1,09            | 0,91            | 0,84            |
| B.III. Krátkodobé záväzky              | 92 8070          | 892 218          | 853 201          | 0,96            | 0,92            | 0,96            |
| B.V. Bankové úvery                     | -                | -                | 210 145          | -               | -               | -               |
| C. Časové rozlíšenie pasív             | 270 754          | 263 275          | 255 795          | 0,97            | 0,94            | 0,97            |
| <b>Pasíva celkom (A+B+C)</b>           | <b>4 248 740</b> | <b>4 452 297</b> | <b>4 619 816</b> | <b>1,05</b>     | <b>1,09</b>     | <b>1,04</b>     |

Vlastný majetok spoločnosti je zaťažený cudzím bremenom pre kontokorentný úver a bankovú záruku. Obchodný majetok je vo výlučnom vlastníctve spoločníkov. Spoločnosť je schopná plniť svoje záväzky pomocou kontokorentného úveru.

# FINANCOVANIE A KRYTIE MAJETKU

Tabuľka č. 8

| Ukazovatele zo súvahy v €        | 2018      | 2019      | 2020      |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Vlastný kapitál (vlastné imanie) | 2 792 659 | 3 020 762 | 3 064 714 |
| Neobežný majetok (stále aktíva)  | 2 014 658 | 1 957 639 | 1 845 541 |
| Krytie vlastným kapitálom        | 138,62%   | 154,41%   | 166,06%   |

Spoločnosť mala aktíva zabezpečené vlastným majetkom v roku 2020 na 166,06%.

## ZADĹŽENOSŤ FIRMY V %

Tabuľka č. 9

| Ukazovatele zo súvahy v €       | 2018      | 2019      | 2020      |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Cudzí kapitál - Závazky (r.101) | 1 185 327 | 1 168 260 | 1 299 307 |
| Kapitál celkom (r.001)          | 4 248 740 | 4 452 297 | 4 619 816 |
| Zadĺženosť firmy v %            | 27,90%    | 26,24%    | 28,12%    |

Zadĺženosť spoločnosti v roku 2020 sa zvýšila o 1,88 % oproti roku 2019 .

Spoločnosť okamžitú likviditu zabezpečuje pomocou kontokorentného úveru. Dlhodobá likvidita spoločnosti je podporovaná dobre predajnými zásobami a zabezpečenými pohľadávkami v sektore štátnej správy a obcí. V roku 2020 spoločnosť pokračovala v prispôsobovaní výrobnjej štruktúry požiadavkám trhu.. Zastavila pokles predaja transportného betónu, snažila sa čiastočne kompenzovať rozšírením výroby šachiet z betónu pre vlastné stavby ako aj na predaj.

Nerozdelený zisk za posledné tri roky sa zvýšil o 553.146,- €.

## PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ

Spoločnosť neustále rozvíja svoju činnosť takmer vo všetkých prevažujúcich činnostiach. Rozširujeme ponuku vlastných produktov ako i nakupovaných.

V ďalších rokoch sa očakáva mierny nárast obratu hlavne z ďalších zmien výrobnjej štruktúry v oblasti vlastnej investičnej výstavby.

V roku 2020 sme čiastočne obnovili strojový park. Spoločnosť pripravuje v rámci dlhodobého rozvoja výrazné zmeny výrobného programu vývojom nových produktov a progresívnych technologických procesov za účelom zníženia nákladov na stavebnú výrobu.

Obchodný kontakt a spolupráca s obchodnými partnermi sa stále zlepšuje vďaka veľkému úsiliu spoločníkov udržať stálych finančne silných zákazníkov a rozšíriť ich o nových obchodných partnerov.

Vďaka rozširovania sortimentu vlastných výrobkov, služieb a kompletného sortimentu stavebného a vodohospodárskeho tovaru, je spoločnosť úspešnejší vo verejných súťažiach pri výstavbe vodovodov a kanalizácií ako aj pri dodávke tovaru stálym odberateľom. Spoločnosť kladie veľký dôraz na kvalitu služieb a odborný rast svojich zamestnancov.

K udalostiam osobitného významu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 písm. b) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v roku 2020 v spoločnosti nedošlo. Zároveň spoločnosť AQUAMONT spol. s r.o. v roku 2020 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky v zmysle § 20 ods. 1 písm. e) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

V roku 2020 spoločnosť AQUAMONT spol. s r. o. neinvestovala do činností v oblasti výskumu a vývoja ani nemala zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Spoločnosť v roku 2020 oproti roku 2019 zaznamenala mierny pokles predaja. Nakoľko pandémia naďalej trvá aj v roku 2021, vedenie účtovnej jednotky v čase zverejnenia účtovnej závierky nezaznamenalo zreteľný pokles predaja. Nemožno však predvídať budúce dopady prebiehajúcej pandémie. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## ROZSAH ÚČTOVNEJ UZÁVIERKY

Rozsah účtovnej uzávierky, zodpovedá rozsahu stanovenej zákonom č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov

- a. Inventarizácia skladových zásob, dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, peniaze (pokladnice), bankové účty.
- b. Inventarizácia pohľadávok a záväzkov, majetkových účtov, účtov časového rozlíšenia
- c. Inventarizácia účtov fondy, rezervy a oprávky
- d. Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na daňový
- e. Návrh na rozdelenie zisku
- f. Účtovná závierka
- g. Poznámky
- h. Výročná správa o výsledkoch hospodárenia.

## INVENTARIZÁCIA ZÁSOB, MAJETKU A FINANČNÝCH HOTOVOSTÍ.

Inventarizácia zásob, majetku a pokladníc bola vykonaná na základe výsledkov fyzickej inventarizácie, ktoré sa porovnávali so zostatkami príslušných účtov v hlavnej knihe. Pri inventarizácii zásob, majetku a pokladníc za rok 2020 neboli zistené žiadne podstatné rozdiely.

Inventarizácia pohľadávok a záväzkov boli vykonané vzájomným písomným odsúhlasením s obchodnými partnermi. Vyskytnuté rozdiely v evidencii boli prekonzultované a uvedené do súladu.

Inventarizácia ostatných majetkových účtov, dohadných účtov, účtov časového rozlíšenia, účtov fondov a rezerv boli vykonané dokladovo.

## TRANSFORMÁCIA ÚČTOVNÉHO HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ROKU 2020 NA DAŇOVÝ

### Výpočet účtovného hospodárskeho výsledku za rok 2020

Tabuľka č. 10

| Údaje z hlavnej knihy                               | €            |
|---|--------------|
| Výnosy - účtová trieda 6 spolu                      | 5 603 537,64 |
| Náklady - účtová trieda 5 spolu (bez účtov 592.595) | 5 538 709,88 |
| Hospodársky výsledok pred úpravou                   | 64 827,76    |

## Položky znižujúce základ dane

Tabuľka č. 11

|  |                  |
|--|------------------|
| Rozdiely účtovných a daňových odpisov      | 23 823,58        |
| Zaplatené nájomné a audit z roku 2018      | 2 420,64         |
| <b>Položky znižujúce základ dane spolu</b> | <b>26 244,22</b> |

## Položky zvyšujúce základ dane

Tabuľka č. 12

|  |                  |
|--|------------------|
| Náklady na reprezentácie                   | 2 643,88         |
| Nezaplatená faktúra za nájom               | 156,09           |
| Rezerva na audit                           | 2 000,00         |
| Ostatné pokuty a penále                    | 156,60           |
| Odpis nedobytných pohľadávok               | 50 298,29        |
| <b>Položky zvyšujúce základ dane spolu</b> | <b>55 254,86</b> |

## Úprava základu dane a výpočet dane

Tabuľka č. 13

|   |                   |
|---|-------------------|
| Účtovný hospodársky výsledok pred zdanením z tab. č. 10     | 64 827,76         |
| Položky znižujúce základ dane z tab. č. 11                  | 26 244,22         |
| Položky zvyšujúce základ dane z tab. č. 12                  | 55 254,86         |
| Upravený hospodársky výsledok pred zdanením                 | 93 838,40         |
| Daň z podnikateľskej činnosti vypočítaná (320 421,81 x 21%) | <b>19 706,06</b>  |
| Preddavok dane uhradený                                     | 67 288,58         |
| <b>Daňová povinnosť k úhrade/Preplatok</b>                  | <b>-47 582,52</b> |

## Hospodársky výsledok po zdanení

Tabuľka č. 14

|   |                  |
|---|------------------|
| Účtovný hospodársky výsledok pred zdanením (tab.10) | 64 827,76        |
| Daňová povinnosť                                    | 19 706,06        |
| Odložená daň  | 1 173,46         |
| <b>Hospodársky výsledok po zdanení</b>              | <b>43 948,24</b> |

## Stav a rozdelenie hospodárskeho výsledku

Tabuľka č. 15

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Stav nerozdeleného zisku k 31.12.2019</b>           | <b>2 605 853,10</b> |
| Nerozdelený zisk z roku 2019                           | 228 106,27          |
| Stav nerozdeleného zisku k 1.1.2020                    | 2 833 959,37        |
| Rozdelenie zisku, čerpanie zo zisku v roku 2020        | -                   |
| Stav nerozdeleného zisku k 31.12.200                   | 2 833 959,37        |
| <b>Hospodársky výsledok vo schvalovaní v roku 2019</b> | <b>43 948,24</b>    |

## **Návrh na rozdelenie zisku z roku 2020**

Vytvorený zisk v roku 2020 vo výške 43 948,24 € sa nerozdeľuje, bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

**Účtová uzávierka je uložená v sídle firmy a bude zverejnená v registri účtovných závierok .**

Prílohy :

1. Účtovná uzávierka za rok 2020
2. Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

Matúškovo dňa :05.11.2021

Vypracovala : Iveta Szabová