

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Apleona HSG s. r. o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Apleona HSG s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISA“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vyhotoviť výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky a vyhotovenie výročnej správy sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá vyjadruje náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit

vykonaný podľa ISA vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISA, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho tiež:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
 - Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
 - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
 - Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
 - Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

31. mája 2021
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Bobík, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1065

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | | |
|--|---|---|--|---|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná | Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá <input type="checkbox"/> veľká <i>(vyznačí sa x)</i> | Mesiac od 0 1 do 1 2 | Rok 2 0 2 0 2 0 2 0 |
| IČO 3 5 9 1 3 1 7 7 | | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 do 1 2 | 2 0 1 9 2 0 1 9 |
| SK NACE 6 8 . 3 2 . 0 | | | | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A p l e o n a H S G s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R ö n t g e n o v a

Číslo

2 6

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

**O R v e d e n ý m O k r e s n ý m s ú d o m B r a t i s l a v a
1 o d d i e l S r o , v l o ž k a č i s l o 3 4 1 9 8 / B**

Telefónne číslo

0 2 / 4 4 6 4 0 0 1 4

Faxové číslo

0 2 / 4 4 6 4 0 0 1 4

E-mailová adresa

j i r i . w i e c z o r e k . e x t @ a p l e o n a . c o m

Zostavená dňa:

3 1 . 0 5 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Ing. Štefan Melikant, 4. Hendrik Wölter

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | IČO | 3 5 9 1 3 1 7 7 |
|-------------------------|--|----------------------|-----------------------|---------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 001 | 1 203 532 | | 1 203 532 |
| | | | | | 1 266 443 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 002 | | | 1 691 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 003 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 004 | | | |
| | 2. Softvér (013) - /073, 091A/ | 005 | | | |
| | 3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 006 | | | |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 007 | | | |
| | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 008 | | | |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 009 | | | |
| | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 010 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 011 | | | 1 691 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 012 | | | |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 013 | | | |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 014 | | | 1 691 |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | IČO | 3 5 9 1 3 1 7 7 |
|-------------------------|---|----------------------|-----------------------|---------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 015 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 016 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 017 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 018 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 019 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 020 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 021 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 022 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 023 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 024 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 025 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 026 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 027 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 028 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | IČO 3 5 9 1 3 1 7 7 | | |
|-------------------------|---|----------------------------|--------------------------------------|------------------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 029 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 030 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 031 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 032 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 033 | 1 200 796 | 1 200 796 | 1 262 106 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 034 | 118 | 118 | 164 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 035 | 118 | 118 | 164 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 036 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 037 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 038 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 039 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 040 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 041 | 326 952 | 326 952 | 309 809 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 042 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | IČO | 3 5 9 1 3 1 7 7 |
|-------------------------|---|----------------------|-----------------------|---------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 043 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 044 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 045 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 046 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 047 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 048 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 049 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 050 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 376A) - /391A/ | 051 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 052 | 26 952 | 26 952 | 9 809 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 053 | 268 672 | 268 672 | 464 234 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 65 až r. 67) | 054 | 268 485 | 268 485 | 414 131 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 055 | 14 000 | 14 000 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 056 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | IČO | 3 5 9 1 3 1 7 7 |
|-------------------------|---|----------------------|---|---------|---|
| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Netto 3 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 057 | 254 485 | | 254 485 |
| | | | | | 414 131 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 058 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 059 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 060 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 061 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 062 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 063 | | | 48 929 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 064 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 065 | 187 | | 187 |
| | | | | | 1 174 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 066 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 067 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 068 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 069 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 070 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | IČO | 3 5 9 1 3 1 7 7 |
|-------------------------|---|----------------------|---|--|---|
| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Netto 3 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 071 | 605 054 | 605 054 | 487 899 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 072 | 1 881 | 1 881 | 2 581 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 073 | 603 173 | 603 173 | 485 318 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 074 | 2 736 | 2 736 | 2 646 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 075 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 076 | 2 736 | 2 736 | 2 646 |
| 3. | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A) | 077 | | | |
| 4. | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A) | 078 | | | |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 079 | 1 203 532 | 1 266 443 | |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 080 | 791 222 | 841 981 | |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 081 | 75 000 | 16 597 | |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 082 | 75 000 | 16 597 | |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 083 | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 084 | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 085 | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 086 | 24 081 | 24 081 | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 087 | 7 500 | 1 660 | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 088 | 7 500 | 1 660 | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 089 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | IČO | 3 5 9 1 3 1 7 7 |
|-------------------------|--|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 090 | | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 091 | | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 092 | | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 093 | | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 094 | | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 095 | | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 096 | | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 097 | 545 955 | 735 879 | |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 098 | 545 955 | 735 879 | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 099 | | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 138 686 | 63 764 | |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 412 310 | 424 462 | |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 4 260 | 2 473 | |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 4 260 | 2 473 | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | | |
| 12. | Odlžený daňový záväzok (481A) | 117 | | | |

| Súvaha Úč POD 1 - 01 | | DIČ | 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | IČO | 3 5 9 1 3 1 7 7 |
|-------------------------|---|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 | |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 279 701 | 375 554 | |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 173 024 | 279 022 | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 987 | 1 240 | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 172 037 | 277 782 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 30 276 | 35 601 | |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 29 891 | 36 435 | |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 46 510 | 24 496 | |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 128 349 | 46 435 | |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | | 237 | |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 128 349 | 46 198 | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A) | 140 | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | | |

| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | DIČ | 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | IČO | 3 5 9 1 3 1 7 7 |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 1 807 429 | 2 068 778 | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 808 579 | 2 068 778 | |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 807 429 | 2 068 778 | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 150 | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | | | |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 627 648 | 1 983 313 | |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 5 820 | 10 189 | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 776 905 | 1 120 780 | |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 838 334 | 849 427 | |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 612 393 | 617 520 | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 202 127 | 207 925 | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 23 814 | 23 982 | |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 266 | 642 | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | | 1 464 | |
| G.1 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | | 1 464 | |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 691 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | -4 599 | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 4 632 | 5 410 | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 180 931 | 85 465 | |

| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | DIČ | 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | IČO | 3 5 9 1 3 1 7 7 |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 024 704 | 937 809 | |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 221 | | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 221 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 3 351 | 1 965 | |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 100 | 885 | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 2 251 | 1 080 | |

| Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | | DIČ | 2 0 2 1 9 1 6 5 1 2 | IČO | 3 5 9 1 3 1 7 7 |
|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -3 130 | -1 965 | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 177 801 | 83 500 | |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 39 115 | 19 736 | |
| R.1 | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 56 258 | 6 670 | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | -17 143 | 13 066 | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 138 686 | 63 764 | |

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Apleona HSG s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 30. novembra 2004. Dňa 17. decembra 2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel s.r.o. vložka 34198/B. Spoločnosť sídli na ulici Röntgenova 26, Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 35913177.

V priebehu roka 2020 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra. Zmena štruktúry vlastníkov spoločnosti, navýšenie základného imania spoločnosti a zmena jedného konateľa.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
2. správa nehnuteľností
3. manažment v oblasti stavebníctva
4. sprostredkovateľská činnosť

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 32 | 31 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 30 | 31 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Apleona GmbH | 74 250 EUR | 99% | 99% | |
| Apleona Group GmbH | 750 EUR | 1% | 1% | |
| | | | | |
| | | | | |
| Spolu | 75 000 EUR | 100 % | 100 % | 0 % |

Spoločnosť je súčasťou skupiny Apleona GmbH. Apleona GmbH. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Apleona GmbH, An der Gehespitz 50, 632 63 Neu-Isenburg, Nemecko. Táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konatelia : Hendrik Wolter, Štefan Melikant

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reálna hodnota tohto majetku bola stanovená na základe znaleckého posudku.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje na základe znaleckého posudku.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby | - | - | - |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5 | 20 | lineárna |
| Dopravné prostriedky | - | - | - |
| Inventár | rôzna | 100 | jednorazový odpis |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | - | - | - |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy vážený aritmetický priemer. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) Rezervy

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

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu, VH minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť pri svojom vzniku rezervný fond nevytvára. Spoločnosť vytvorí rezervný fond z čistého zisku vykázaného v schválenej riadnej individuálnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Rezervný fond sa každoročne dopĺňa o 5% čistého zisku, vycíseného v ročnej účtovnej závierke, dokiaľ nedosiahne 10% základného imania.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 8 000 | | | | | | 8 000 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | 8 000 | | | | | | 8 000 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 6 309 | | | | | | 6 309 |
| Prírastky | | | 1 691 | | | | | | 1 691 |
| Úbytky | | | 8 000 | | | | | | 8 000 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 1 691 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 691 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 8 000 | | | | | | 8 000 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 8 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 000 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 4 845 | | | | | | 4 845 |
| Prírastky | | | 1 464 | | | | | | 1 464 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 309 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 309 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 155 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 155 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 1 691 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 691 |

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni HDI Versicherung AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým škody na prenajatých nehnuteľnostiach a veciach v úschove, environmentálne škody. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 1 000 000 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 100 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Spoločnosť neviduje majetok zabezpečený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | 0 | | | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

K pochybným pohľadávkam neboli v roku 2020 vytvorené opravné položky na základe interného pokynu materskej spoločnosti.

Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným osobám sú vo výške 14 000,00 EUR.

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Iné pohľadávky | 326 952 | | 326 952 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 326 952 | 0 | 326 952 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 262 485 | 6 000 | 268 485 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 187 | | 187 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 262 671 | 6 000 | 268 671 |

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, cenniny | 1 891 | 2 581 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 603 173 | 495 318 |
| Spolu | 605 054 | 487 899 |

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 736 | 2 646 |
| - Služby pre FM | 2 736 | 2 646 |

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z finančného vkladu a je plne splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Účtovný zisk | 63 764 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prevod do zákonného rezervného fondu | 5 840 |
| Prevod do nerozdeleného zisku | 57 924 |
| Spolu | 63 764 |

9. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 46 435 | 199 555 | -117 641 | | 128 349 |
| Ročné odmeny | 31 327 | 73 917 | -31 327 | | 73 917 |
| Dodávka a služby pre FM | 14 871 | 125 638 | -86 077 | | 54 432 |
| Fin.náklady | 0 | | | | 0 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 237 | | -237 | | 0 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|--|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 104 350 | 110 256 | -168 171 | 0 | 46 435 |
| Ročné odmeny | 33 800 | 31 327 | -33 800 | | 31 327 |
| Dodávka a služby pre FM | 70 144 | 78 893 | -133 965 | | 14 871 |
| Fin.náklady | 0 | | | | 0 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 406 | 237 | -406 | | 237 |

Rezervy sú vytvorené z dôvodu väzieb na hospodárske výsledky bežného roku, vyhodnotenia plnenia jednotlivých projektov a ich použitie sa predpokladá v nasledujúcom roku.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 4 260 | 2 473 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 4 260 | 2 473 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 279 701 | 375 553 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 242 398 | 300 487 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 37 305 | 75 066 |

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 0 | 0 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 128 349 | 46 720 |
| odpočítateľné | 128 349 | 46 720 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 26 952 | 9 809 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaučtovaná ako náklad | -17 143 | 13 066 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| iná | | |

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 26 952 EUR.

12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 473 | 4 059 |
| Tvorba sociálneho fondu-na ťarchu nákladov | 3 010 | 3 186 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 3 010 | 3 186 |
| Čerpanie sociálneho fondu | -1 223 | -4 772 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 260 | 2 473 |

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla záruky.

Spoločnosť nevedie súdne spory.

Informácie o podsúvahových položkách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 106 228 | 121 317 |

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Poskytnuté služby | |
|---------------------|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 1 761 053 | 2 068 778 |
| Nemecko | 14 000 | |
| Chorvátsko | 10 059 | |
| Maďarsko | 10 000 | |
| Slovinsko | 13 467 | |
| Spolu | 1 808 579 | 2 068 778 |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja služieb | 1 807 429 | 2 068 778 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 150 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 1 808 579 | 2 068 778 |

Pozn. Cca. 89% tržieb pochádza od jedného zákazníka.

Náklady

Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 776 905 | 1 120 780 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti | 6 130 | 6 250 |
| Nakúpené služby pre FM a NFM | 587 151 | 972 898 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 47 393 | 43 222 |
| nájomné | 50 232 | 53 675 |
| ostatné | 85 999 | 44 735 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 632 | 5 410 |
| Poistenie | 4 632 | 5 055 |
| Ostatné | 0 | 355 |
| Finančné náklady, z toho: | 3 352 | 1 966 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>1 101</i> | <i>885</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>2 251</i> | <i>1 081</i> |
| úroky | 0 | 0 |
| bankové poplatky | 2 251 | 1 081 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 6 130 | 6 250 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 650 | 5 650 |
| iné uisťovacie auditorské služby | 480 | 600 |
| súvisiace auditorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neauditorské služby | | |

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------|---------|--|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 177 801 | x | x | 83 501 | x | x |
| teoretická daň | x | 37 338 | 21 | x | 17 535 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 146 562 | 30 778 | 17,31 | 64 658 | 13 578 | 16,26 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -56 465 | -11 858 | -6,67 | -116 365 | -24 443 | -29,27 |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 267 897 | 56 258 | 31,64 | 31 764 | 6 670 | 7,99 |
| Splatná daň z príjmov | x | 56 258 | 31,64 | x | 6 670 | 7,99 |
| Odložená daň z príjmov | x | -17 143 | -9,64 | x | 13 066 | 15,65 |
| Čalková daň z príjmov | x | 39 115 | 22,00 | x | 19 736 | 23,64 |

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Apleona HSG ITS GmbH tržby z predaja služieb | 3 | 14 000 | 0 |
| APLEONA GmbH - poradenstvo/závázky | 11 | 987 | 1 240 |
| APLEONA GmbH - poradenstvo/naklad | 1 | 11 500 | 18 500 |
| Apleona HSG International GmbH - požička (pohľadávka) | 8 | 300 000 | 300 000 |
| Apleona HSG Kft. - tržby z predaja služieb | 3 | 10 000 | 0 |
| APLEONA HSG, d.o.o. HR - tržby z predaja služieb | 3 | 10 059 | 0 |
| APLEONA HSG, d.o.o. SL - tržby z predaja služieb | 3 | 13 467 | 0 |
| Apleona HSG ITS GmbH - tržby/pohľadávka | 8 | 14 000 | |
| | | | |

Agenda: 1-kúpa, 3-poskytnutie služby, 8-úver, pôžička, 11-iný obchod.

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|----------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 16 588 | | | 58 402 | 75 000 |
| Ostatné kapitálové fondy | 24 081 | | | | 24 081 |
| Zákonný rezervný fond | 1 660 | | | 5 840 | 7 500 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 735 679 | | -131 521 | -58 402 | 545 956 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 63 764 | 138 685 | -57 924 | -5 840 | 138 685 |
| Celkom | 841 982 | 138 685 | -189 445 | -5 840 | 785 382 |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 16 598 | | | | 16 598 |
| Ostatné kapitálové fondy | 24 081 | | | | 24 081 |
| Zákonný rezervný fond | 1 660 | | | | 1 660 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 545 956 | | | 189 923 | 735 679 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 189 923 | 63 764 | | -189 923 | 63 764 |
| Celkom | 778 218 | 63 764 | 0 | 0 | 841 982 |

17. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.