

Správa nezávislého audítora

z auditu účtovnej zvierky
a overenia súladu výročnej správy
spoločnosti

MiddleCap Advisory, s.r.o.

za rok končiaci 31. decembrom 2020

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

K VÝROČNEJ SPRÁVE

Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti MiddleCap Advisory, s.r.o.

V zmysle § 27 ods. 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti MiddleCap Advisory, s.r.o., so sídlom Mostová 2, Bratislava 811 02, IČO: 46 430 857 („ Spoločnosť “), k 31. decembru 2020, priloženú k výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29. júna 2021 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti MiddleCap Advisory, s.r.o., so sídlom Mostová 2, Bratislava 811 02, IČO: 46 430 857 („ Spoločnosť “), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

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 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 auditorských 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 Z.z. 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti 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 ako 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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti 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 medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti 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 audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť 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 audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 audítorských 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán Spoločnosti 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 po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 15. decembra 2021



Audit – Grácia s.r.o.
Licencia SKAU č. 313
Mliekárenská 9, Bratislava
IČO: 36 771 619
Zápis v OR Okresného súdu Bratislava I.
Oddiel: Sro, vložka č. 45741/B


Ing. Jana Magátová
Štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 908



MiddleCap

ADVISORY

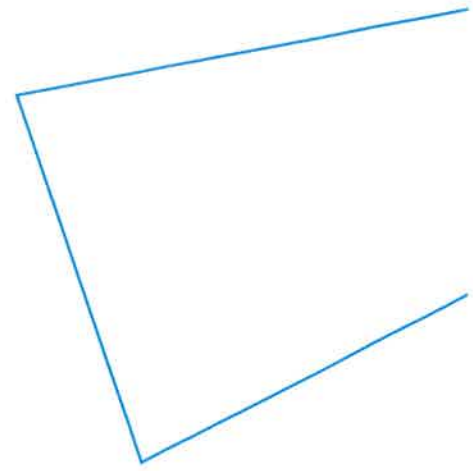
MiddleCapAdvisory, s. r. o.

Výročná správa 2020

Obsah

Základné údaje o spoločnosti	4
Orgány spoločnosti	7
Štruktúra spoločníkov	7
Vybrané ekonomické ukazovatele	8
Vývoj vybraných ukazovateľov v tis. Eur	11
Informácie o vývoji a stave spoločnosti	13
Správa audítora a účtovná zvierka	16





Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť MiddleCap Advisory, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) so sídlom Mostová 2, 811 02 Bratislava, bola založená spoločenskou zmluvou dňa 31. októbra 2011 a vznikla dňa 17. novembra 2011 zápisom do Obchodného registra. Spoločnosť s identifikačným číslom IČO 46 430 857 je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel : Sro, vložka číslo : 77190/B.

Obchodné meno:	MiddleCap Advisory, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo:	Mostová 2, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 02
Registrácia:	zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel : Sro, vložka číslo : 77190/B.
IČO:	46 430 857
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie:	5 000 Eur

Poradenské služby poskytujeme v prvotriednej kvalite s využitím špičkového tímu, ktorý je zložený z odborníkov so silnými analytickými a technickými zručnosťami.

Poradenské služby zahŕňajú komplexné poradenstvo pri kúpe a predaji spoločností a nehnuteľností. V rámci našich služieb pomáhame vyhodnotiť a analyzovať navrhnutú transakciu, identifikujeme a oslovujeme investorov. Zároveň definujeme riziká a príležitosti s cieľom poukázať na kľúčové faktory vplývajúce na ich hodnotu, navrhujeme štruktúry transakcií a asistujeme pri vyjednávaniach. Naším cieľom je maximalizovať pridanú hodnotu pre našich klientov.

Pre našich klientov navrhujeme riešenia ušité na mieru s cieľom maximalizácie hodnoty.

Poradenské služby

- M&A
- Reštrukturalizácie
- Real estate poradenstvo
- Ohodnocovanie
- Súdne spory a arbitráže
- Financovanie



Orgány spoločnosti

Štatutárne orgány spoločnosti predstavovali v roku 2020 traja konatelia.

Konatelia spoločnosti

Michal Kviečinský

Matúš Výboh

Viliam Mikuláš

V mene spoločnosti konajú vždy dvaja konatelia spoločnosti spoločne. V mene spoločnosti konatelia podpisujú tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoje podpisy.

Štruktúra spoločníkov

Ku koncu roka 2020 mala spoločnosť jediného spoločníka so 100 % majetkovým podielom na základnom imaní. Základné imanie spoločnosti vo výške 5 000 EUR predstavuje peňažný vklad, ktorý bol splatený.

Spoločníci

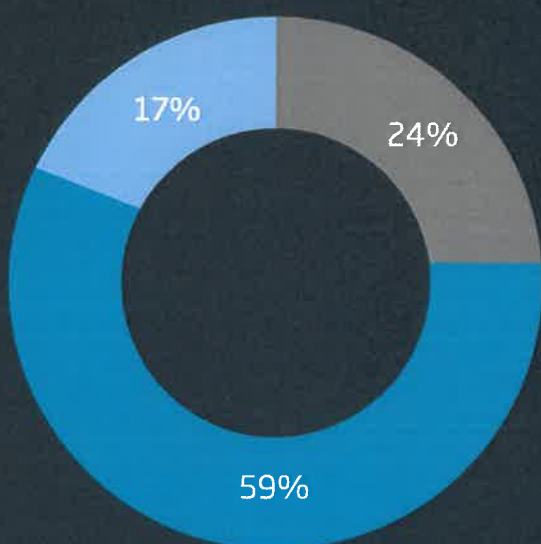
MiddleCap Group S.A.

100%

Vybrané ekonomické ukazovatele

Súvaha

MiddleCap Advisory, s.r.o. - Aktíva



● Neobežný majetok	814 974 €
● Obežný majetok	1 998 993 €
● Časové rozlíšenie	580 839 €

Dlhodobý nehmotný majetok (v EUR) netto stav

Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav k 31. 12. 2020
11130			4464	6666

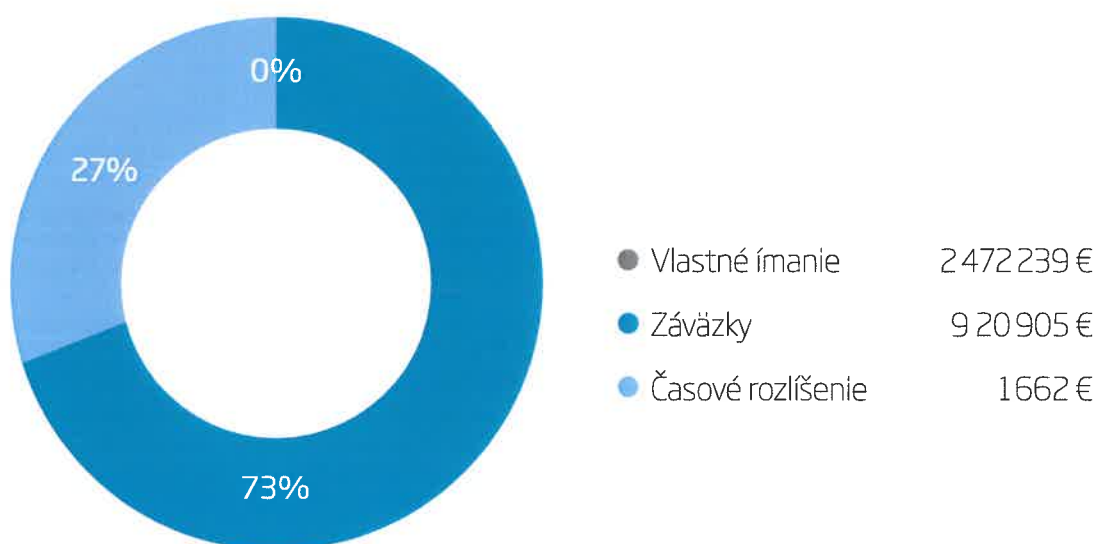
Dlhodobý hmotný majetok (v EUR) netto stav

Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav k 31. 12. 2020
1407137	16503	3500	634168	785972

Dlhodobý finančný majetok (v EUR) netto stav

Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav k 31. 12. 2020
0	22336			22336

MiddleCap Advisory, s.r.o. - Pasíva



Vlastné ímanie (v EUR)

Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav k 31. 12. 2020
2 647 569		175 330		2 472 239

Výkaz ziskov a strát

Výnosy (v EUR)

	2020	2019
Tržby za služby	3 363 574	4 476 723
Finančné výnosy	35 414	32 898

Náklady

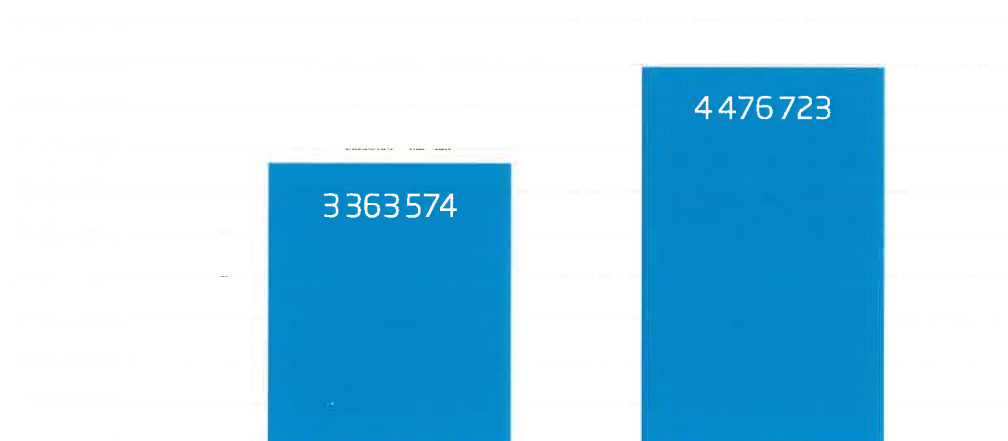
	2020	2019
Služby, spotreba materiálu, energie	2 504 342	3 596 436
Finančné náklady	32 597	13 710

Výsledok hospodárenia

	2020	2019
VH pred zdanením	- 112 115	247 547
Daň (splatná + odložená)	63 215	101 893
VH po zdanení	- 175 330	145 654

Vývoj vybraných ukazovateľov v tis. EUR

MiddleCap Advisory, s.r.o. - Tržby



Spoločnosť dosiahla v roku 2020 tržby za poskytnutie služieb vo výške 3363 tis. EUR. Tržby v medzoročnom porovnaní klesli o 24,87 %.



Informácie o vývoji a stave spoločnosti

Hospodárenie spoločnosti v roku 2020

Pokles tržieb v roku 2020 bol spôsobený primárne pandémiou SARS-CoV a obmedzeniami, ktoré boli prijaté na pomoc v boji proti ochoreniu COVID-19. V roku 2020 sa zmenil spôsob práce v priebehu niekoľkých dní a ľudia sa museli prispôsobiť množstvu nových faktorov ako napr. práci z domu, sociálneho dištančovania čo prinieslo aj takmer úplne zastavenie transakčných aktivít na trhu. Spomalenie ekonomiky a vývoju sa prejavilo v každom odvetví. Spoločnosti a investori, ktorí boli pripravení na nákup spoločností alebo nehnuteľností, procesy väčšinou pozastavili a počkali ako sa pandemická situácia vyvinie a v akom stave zanechá svetovú a slovenskú ekonomiku. Aj napriek nežiadúcej situácii na trhu MiddleCap Advisory potvrdila svoju pozíciu v segmente M&A úspešnou transakciou na zahraničnom trhu. Tentokrát Spoločnosť stála za akvizíciou kancelárskej budovy D48 vo Varšave, ktorá skončila v portfóliu realitného fondu slovenskej investičnej spoločnosti IAD Investments. Ten patrí medzi jeden z najväčších tunajších realitných fondov – Prvý realitný fond.

Predpokladaný budúci vývoj

Začiatok roku 2021 zaznamenal na trhu nárast transakcií. Boli to väčšinou mandáty, ktoré sa neuskutočnili práve kvôli pandémie minulý rok. Prvý štvrtý rok sa pandemická situácia na Slovensku a v Európe opäť zhoršila. Aj napriek nepriaznivej situácii a množstvu opatrení a nariadení vlády SR sa MiddleCap Advisory podarilo úspešne uzavrieť ďalší mandát v Poľsku. Tentokrát firma stála za akvizíciou kancelárskej budovy Woloska 24 vo Varšave, ktorá skončila v portfóliu realitného fondu českej investičnej spoločnosti ZFP Investments, ktorej jedným z akcionárov je aj najstaršia slovenská správcovská spoločnosť IAD Investments. Predávajúcim bol belgický developer Ghelamco. ZFP Investments kúpil stopercentný podiel v spoločnosti Dahlia W24, ktorá vlastní varšavský kancelársky komplex.

Spoločnosť plánuje aktívne hľadať vhodné obchodné príležitosti na Slovensku a v zahraničí počas celého roku 2021.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

V spoločnosti po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vysporiadanie straty

Hospodársky výsledok za rok 2020 je strata vo výške 175 329,92 EUR. Celá strata bude prevedená na účet neuhradená strata minulých rokov.

Údaj, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Údaj, či má spoločnosť náklady v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Údaj o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Konatelia spoločnosti autorizovali túto výročnú správu na vydanie.
V Bratislave dňa 02.11.2021


Michal Kviečinský
konateľ
MiddleCap Advisory, s.r.o.


Viliam Mikuláš
konateľ
MiddleCap Advisory, s.r.o.





MiddleCap

ADVISORY

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnym orgánom spoločnosti MiddleCap Advisory, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti MiddleCap Advisory, s.r.o., so sídlom Mostová 2, Bratislava 811 02, IČO: 46 430 857 („ Spoločnosť “), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

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 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 Z.z. 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti 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 ako 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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod

môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť 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 audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 audítorských 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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.

Výročnú správu Spoločnosti sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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.

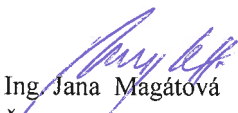
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 29. júna 2021



Audit – Grácia s.r.o.
Licencia SKAU č. 313
Mliekárenská 9, Bratislava
IČO: 36 771 619

Zápis v OR Okresného súdu Bratislava I.
Oddiel: Sro, vložka č. 45741/B


Ing. Jana Magátová
Štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 908

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k **31.12.2020**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď É 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2023375948	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> malá	od	1 2020
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> veľká	Za obdobie	do 12 2020
46430857	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2019
SK NACE			do	12 2019
70.22.0				

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

MiddleCap Advisory, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MOSTOVÁ

Číslo

2

PSČ

Obec

81102 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

**OR Okr. súdu Bratislava 1, oddiel | Sro
, Vložka č. | 77190/B**

Telefónne číslo

Faxové číslo

0901713721

E-mailová adresa

JAVORKOVA@MIDDLECAP.COM

Zostavená dňa:

28.06.2021

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		4 0 4 2 6 3 6	3 3 9 4 8 0 6	
				6 4 7 8 3 0		3 6 2 8 3 5 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 4 5 3 6 0 7	8 1 4 9 7 4	
				6 3 8 6 3 3		9 8 4 8 2 0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 1 1 3 0	6 6 6 6	
				4 4 6 4		8 8 9 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06		1 1 1 3 0	6 6 6 6	
				4 4 6 4		8 8 9 8
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 4 2 0 1 4 1	7 8 5 9 7 2	
				6 3 4 1 6 9		9 7 5 9 2 2
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		7 8 3 4 3 0	5 2 6 4 2 5	
				2 5 7 0 0 5		5 7 9 8 8 3
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		6 3 6 7 1 1	2 5 9 5 4 7	
				3 7 7 1 6 4		3 9 2 5 3 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			3 5 0 0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 2 3 3 6	2 2 3 3 6		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	2 7 5	2 7 5		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	2 2 0 6 1	2 2 0 6 1	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 0 0 8 1 9 0	1 9 9 8 9 9 3	
			9 1 9 7		2 2 5 5 2 1 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	9 1 0 1 0	9 1 0 1 0	
					8 6 9 7 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	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/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	9 1 0 1 0	9 1 0 1 0	8 6 9 7 2		
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 3 1 8 1 9	1 7 2 2 6 2 2	1 6 1 6 0 8 6		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 4 5 5 3 8	1 1 3 6 3 4 1	6 9 3 1 2 0		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 9 8 0 8 1	8 9 8 0 8 1	2 5 7 7 3		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 4 7 4 5 7	2 3 8 2 6 0	
				9 1 9 7	6 6 7 3 4 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		3 9 4 0 7	3 9 4 0 7	
					1 2 6 4 6 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		5 4 6 8 7 4	5 4 6 8 7 4	
					7 9 6 5 0 3	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 8 5 3 6 1	1 8 5 3 6 1	5 5 2 1 6 0	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		2 5 6 2 1	2 5 6 2 1	9 6 5 0	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 5 9 7 4 0	1 5 9 7 4 0	5 4 2 5 1 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		5 8 0 8 3 9	5 8 0 8 3 9	3 8 8 3 1 4	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		1 8 4 1 8 3	1 8 4 1 8 3	2 3 4 6 4 7	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 3 2 2 5 6	1 3 2 2 5 6	1 2 9 6 6 7	
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		2 6 4 4 0 0	2 6 4 4 0 0	2 4 0 0 0	

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	79	3 3 9 4 8 0 6	3 6 2 8 3 5 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 4 7 2 2 3 9	2 6 4 7 5 6 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



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	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 6 4 2 0 6 9	2 4 9 6 4 1 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 6 4 2 0 6 9	2 4 9 6 4 1 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
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	- 1 7 5 3 3 0	1 4 5 6 5 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 2 0 9 0 5	9 6 5 9 2 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 8 7 5 3	2 6 1 0 7 2
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	1 3 5 5 5	2 1 0 5 6 2
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	5 6 9 7	3 7 1 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžovaný daňový záväzok (481A)	117	5 9 5 0 1	4 6 7 9 1



Označenie 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	7 9 6 4 7 2	6 8 7 6 4 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 0 4 2 1 0	3 4 2 2 8 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 4 2 9 4	1 1 3 4 6
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	2 8 9 9 1 6	3 3 0 9 3 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 2 9 3 6 2	
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	9 0 7 5	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 6 8 4	1 3 5 3 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 1 7 7	9 1 3 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 7 8 7	2 8 7 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 2 2 1 7 7	3 1 9 8 2 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 5 6 5 3	1 7 2 0 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 4 6 5 3	9 2 0 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 0 0 0	8 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 7	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 6 6 2	1 4 8 5 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 6 6 2	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		1 4 8 5 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 3 6 3 5 7 4	4 4 7 6 7 2 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 3 6 6 8 0 7	4 5 7 9 5 8 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 3 6 3 5 7 4	4 4 7 6 7 2 3
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		9 5 4 1 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 2 3 3	7 4 4 7
**	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	3 4 8 1 7 3 9	4 3 5 1 2 2 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 4 5 9 4 6	9 7 8 7 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 3 5 8 3 9 6	3 4 9 8 5 6 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 6 9 7 0 1	3 5 7 2 0 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 1 2 6 4 6	2 6 3 3 5 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 2 7 0 0	8 7 5 7 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 4 3 5 5	6 2 7 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 5 8 6	4 4 2 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 5 1 8 6	1 7 9 0 2 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 0 5 1 8 6	1 7 9 0 2 1
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		6 9 5 8 2
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	4 5 9 8	2 7 5 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 9 6 3 2 6	1 4 1 8 0 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 1 4 9 3 2	2 2 8 3 5 9



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 5 9 2 3 2	8 8 0 2 8 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 5 4 1 4	3 2 8 9 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		7 5 0
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		7 5 0
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	3 0 8 5 8	3 1 2 4 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 0 8 5 8	3 1 2 4 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 1 8	9 0 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	4 0 3 8	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 2 5 9 7	1 3 7 1 0
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	1 4 9 7 1	9 1 4 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 4 9 7 1	9 1 4 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3 4 3 3	1 6 3 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 1 9 3	2 9 2 9



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	2 8 1 7	1 9 1 8 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 1 2 1 1 5	2 4 7 5 4 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 3 2 1 5	1 0 1 8 9 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 0 5 0 4	7 4 8 2 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 2 7 1 1	2 7 0 7 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 7 5 3 3 0	1 4 5 6 5 4



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť: MiddleCap Advisory, s.r.o.
 Ulica: Mostová 2
 Obec: 811 02 Bratislava
 IČO: 46 430 857
 Okresný súd: Bratislava I
 Oddiel: Sa
 Vložka číslo: 77190/B

Spoločnosť MiddleCap Advisory, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 31.10.2011 a zapísaná do obchodného registra 17.11.2011.

Predmet činnosti:

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
 Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 Prieskum trhu a verejnej mienky
 Počítačové služby
 Služby spojené s počítačovým spracovaním údajov
 Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
 Administratívne služby
 Vydavateľská činnosť
 Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
 Kuriérske služby
 Reklamné a marketingové služby.

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 zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júla 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zázvierky

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná zázvierka 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.

Spoločnosť nebola povinná zostaviť mimoriadnu účtovnú zázvierku.

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



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Informácie o skupine

Spoločnosť Middlecap Advisory, s.r.o. má jediného spoločníka, spoločnosť MiddleCap Group S.A., Luxemburg L- 1160. Luxemburské kráľovstvo. Spoločnosť MiddleCap Advisory, s.r.o. nepodlieha povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku. Spoločnosť sa zahŕňa do nep povinnej konsolidácie spoločností MiddleCap Group S.A.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 11,38 (v účtovnom období 2019 bol 13).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 10 z toho 2 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 12 zamestnancov, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

B. 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), minimálne 12 kalendárnych mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej zvierky.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

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

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 zrejmé 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

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

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, poistné 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.

Spoločnosť neevduje Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva (webstránka)	5	lineárna	25

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 a 6	lineárna	25 a 16,66
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	predpokladaná doba nájmu (177 mesiacov)	lineárna	6,78

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.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019/2020 zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť neeviduje zásoby v roku 2019/2020.

5. Zákazková výroba

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu v roku 2019/2020.

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. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložené 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 zázvierka 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.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	6	4	3	0	8	5	7		
DIČ	2	0	2	3	3	7	5	9	4	8

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

11. 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 zázvierke v tomto zistenom ocenení.

12. 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 zázvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné nebola vytvorená v roku 2019/2020.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. 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.

14. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

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. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neeviduje dotácie zo štátneho rozpočtu obdobia 2020/2019.

Spoločnosť nepožiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Spoločnosť neeviduje operatívny prenájom v roku 2019/2020

18. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Spoločnosť neeviduje operatívny prenájom v roku 2019/2020

19. 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).

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.

20. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára.

21. 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.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

22. Porovnateľné údaje

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



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	6	4	3	0	8	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	3	7	5	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

23. Oprava chýb minulých období

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

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách

Úroky neboli súčasťou ocenenia hmotného majetku počas účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok (v roku 2019: žiadne).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách.

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom období o goodwill.

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom období o výskumnej a vývojovej činnosti.

Spoločnosť neviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

MiddleCap Advisory, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávký/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.19	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.19	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Soľvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ocenené práva	0	11 130	0	0	11 130	0	2 232	0	0	2 232	0	8 898
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 130	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	11 130	0	0	11 130	0	2 232	0	0	2 232	11 130	8 898
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	783 430	0	0	0	783 430	150 089	53 458	0	0	203 547	633 341	579 883
Samostatné hmotné veci a súhory hmotných vecí	495 740	281 583	157 156	0	629 207	191 912	192 912	157 156	0	227 668	303 868	392 539
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 500	0	0	0	3 500	0	0	0	0	0	3 500	3 500
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 282 710	281 583	157 156	0	1 407 137	342 001	246 370	157 156	0	431 215	940 789	975 922
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely z podielovou účastou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách z doby viazanosti dlhovou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	1 282 710	292 713	157 156	0	1 418 267	342 001	248 602	157 156	0	433 447	951 839	984 920



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

MiddleCap Advisory, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlasné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.20	Prisťah.	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.20	Prisťahky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obchodné práva	11 130	0	0	0	11 130	2 232	2 232	0	0	4 464	8 898	4 666
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pokrytú predávkou na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 130	0	0	0	11 130	2 232	2 232	0	0	4 464	8 898	4 666
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	783 430	0	0	0	783 430	203 547	53 456	0	0	257 005	579 883	526 425
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	620 207	16 502	0	0	636 711	227 668	149 495	0	0	377 164	392 539	259 547
Postavené celky trvalých prírastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a faľné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 500	0	3 500	0	0	0	0	0	0	0	3 500	0
Pokrytú predávkou na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 407 137	16 502	3 500	0	1 420 141	431 215	202 953	0	0	634 169	975 922	785 972
Fedilové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou časťou akrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	275	0	0	275	0	0	0	0	0	0	275
Pôžičky v rámci podielovej účtovnej jednotky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účtovnej jednotky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vyzrástosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	22 061	0	0	22 061	0	0	0	0	0	0	22 061
Pokrytú predávkou na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	22 236	0	0	22 236	0	0	0	0	0	0	22 236
Neobežný majetok spolu	1 418 267	38 838	3 500	0	1 453 607	433 447	205 185	0	0	638 633	984 920	814 974

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

3. 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
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 599	4 598	0	0	9 197
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	4 599	4 598	0	0	9 197

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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 589 712	1 607 367
Pohľadávky po lehote splatnosti	233 117	100 290
Spolu	1 822 829	1 707 657



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	183 333	233 333
Režijné náklady	850	1 314
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	184 183	234 647
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	98 165	99 956
Poistné domény, ostatné náklady	34 091	29 711
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	132 256	129 667
Prijmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období - krátkodobé		
Odborné služby	264 400	24 000
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	264 400	24 000
Spolu	580 839	388 314

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2019: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk	145 654
Spolu	145 654

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

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

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 206	39 757	11 310	0	45 653
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 206	31 757	6 310	0	34 653
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	9 206	31 757	6 310	0	34 653
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit štatutárny	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Audit-konsolidácia	3 000	3 000	0	0	6 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 000	8 000	5 000	0	11 000

Rezerva na odstupné nebola vytvorená

8. Závazky

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	220 808	13 428
Závazky v lehote splatnosti	589 219	884 783
	810 027	898 211

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



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 294	14 294	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	289 916	289 916	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	129 362	129 362	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	13 555	0	13 555	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	9 075	9 075	0	0
Závazky voči zamestnancom	11 684	11 684	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	14 177	14 177	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 787	5 787	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	322 177	322 177	0	
	810 027	796 472	13 555	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 346	11 346	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	330 937	330 937	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	210 562	0	210 562	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	13 537	13 537	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	9 136	9 136	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 872	2 872	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	319 821	319 821	0	0
	898 211	687 649	210 562	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	373 302	296 226
Nedaňové rezervy	-8 000	-8 000
Neuhradené záväzky	-81 964	-65 417
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	59 501	46 790



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	59 501
Stav k 31. decembru 2019	46 790
Zmena	12 711
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	12 711
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

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

	2020 EUR	2019 EUR
Stav k 1. januáru	3 719	2 553
Tvorba na ťarchu nákladov	2 115	1 321
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-137	-155
Stav k 31. decembru	5 697	3 719

Sociálny fond sa tvoril výlučne na ťarchu nákladov a bol čerpaný výlučne na príspevok stravovania zamestnancov.

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca) a iné formy financovania a prenájomov

Spoločnosť má záväzky z prenájmu motorových vozidiel, financovaných formou finančného leasingu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020		31.12.2019	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	25 774	1 004	24 765	2 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	13 278	111	39 052	1 114
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	39 052	1 115	63 817	3 127

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 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	-112 115			247 546		
z toho teoretická daň 21 %		-23 544	21,00 %		51 985	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	500 101	105 021	93,67 %	301 081	63 227	25,54 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %			0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-147 491	-30 973	-27,63 %	-192 335	-40 390	-16,32 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>240 495</u>	<u>50 504</u>	<u>87,05 %</u>	<u>356 292</u>	<u>74 822</u>	<u>30,23 %</u>
Splatná daň		<u>50 504</u>	<u>87,05 %</u>		<u>74 822</u>	<u>30,23 %</u>
Odložená daň		<u>12 711</u>	<u>-11,34 %</u>		<u>27 071</u>	<u>10,94 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>63 215</u>	<u>75,71 %</u>		<u>101 893</u>	<u>41,16 %</u>

I. 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 EUR	2019 EUR
Výrobky	0	0
Tovar	0	0
Služby	3 363 574	4 476 723
Odborné služby - poradenstvo	3 232 718	4 351 797
Prenájom	129 417	124 926
Refakturácia nákladov	1 439	
Spolu	<u>3 363 574</u>	<u>4 476 723</u>



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
	EUR	EUR
Poistné náhrady	1 684	2 932
Refakturácia nákladov	788	0
Ostatné	761	4 515
Spoľu	3 233	7 447

3. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	412 646	263 353
Sociálne poistenie	104 517	67 296
Zdravotné poistenie	38 183	20 280
Sociálne zabezpečenie	14 355	6 273
Spoľu	569 701	357 202

4. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Nájomné, prevádzkové náklady, parkovanie	276 915	269 726
Telefónne poplatky, Internet	14 581	20 687
Doména, web, IT Služby	44 430	45 673
Reklama, Marketing, PR	257 426	266 487
Upratovacie práce	13 650	14 000
Právne služby	46 017	210 154
Účtovníctvo, audit	15 515	29 540
Letenky, ubytovanie, víza	30 417	122 597
Reprezentačné služby	59 427	93 009
Poradenské služby	1 427 293	2 288 665
Opravy a udržiavanie	18 542	25 769
Online predplatné	25 359	4 879
Kuriérske služby	23 172	25 411
Personálne služby	3 640	21 474
Ostatné služby	102 011	60 490
Spoľu	2 358 396	3 498 561



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Poistenie majetku, osôb, vozidiel	21 122	20 389
Členské príspevky	1 547	12 588
Neuplatnená DPH	11 980	4 553
Sponzorské		40 000
Ostatné prevádzkové náklady	161 677	64 271
Spolu	196 326	141 801

6. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	518	907
Spolu	518	907

7. Finančné výnosy

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosové úroky	30 858	31 241
Spolu	30 858	31 241

8. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	13 433	1 633
Spolu	13 433	1 633

9. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	14 971	9 148
Bankové poplatky	4 193	2 929
Spolu	19 164	12 077

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zázvierky audítorskou spoločnosťou, overenie nepovinnnej konsolidovanej účtovnej zázvierky:



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou	8 000	8 000
Spolu	8 000	8 000

11. 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:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 496 415	0	0	145 654	2 642 069
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 496 415	0	0	145 654	2 642 069
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	145 654	-175 330	0	-145 654	-175 330
Spolu	2 647 569	-175 330	0	0	2 472 239

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

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. Nájom majetku

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené prevažne na dobu určitú s možnosťou predĺženia doby nájmu a s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov tretej osobe na kancelárske účely. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

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

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

L. 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. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť MiddleCap Group, S.A.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Náklady : EUR 4 412 (nákladové úroky, poskytnutá pôžička, úrok 1%)

Výnosy. : EUR 187 140 (refakturácia služieb za rok 2020, náklady za board meetings)

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Služby	36 030	250 000
Audit	3 000	3 000
Nákupy spolu	39 030	253 000



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

Firma		2020	2019
		Výnosy	
MiddeCap Real Estate	prevádzkové náklady	7 682,00	
MiddeCap Real Estate	prenájom priestorov	17 922,00	
MiddeCap Real Estate	telekomunikačné služby	776,00	
MiddeCap Real Estate	administratívne služby	3 600,00	3 600,00
MCP Development	administratívne služby	3 600,00	3 600,00
MiddeCap Real Estate	parkovacie miesta	15 718,00	11 852,00
MiddeCap Group S.A.	Služby	187 140,00	19 950,00
SYTIQ, a.s.	Služby	45 582,00	
SYTIQ, a.s.	výnosové úroky	10 810,00	9 358,00
MiddleCap Investments II, s.r.o.	Služby (VISION SK)		189 709,00
MiddleCap Partners II, s.r.o.	Služby (VISION CZ)		139 597,00
FOKUS očná optika, a.s.	Služby	110 498,00	55 000,00
FOKUS optik, a.s.	Služby	11 388,00	20 000,00
FOKUS optik, a.s.	Predaj Majetku		75 000,00
VOLTATECH, a.s.	Služby	422 274,00	
MiddleCap Seal House Ltd.	Služby	100 000,00	
MiddleCap Real Estate	Služby	48 958,00	
VOLTA Technologies	Služby	400,00	
Middlecap Partners, s.r.o.	Služby	76 873,52	150 000,00
MCP Development	Služby	7 956,00	
MiddleCap Real Estate Limited	Služby	204 577,00	
Nivy Development	výnosové úroky	3 008,00	920,00
Middlecap Partners, s.r.o.	výnosové úroky	9 205,00	17 594,00
SPOLU		1 287 967,52	696 180,00



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	<u>898 081</u>	<u>353 017</u>
Majetok spolu	<u>898 081</u>	<u>353 017</u>
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	<u>14 294</u>	<u>11 346</u>
Závazky spolu	<u>14 294</u>	<u>11 346</u>

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 4 a v roku 2019 bol 4.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. 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).



MiddleCap Advisory, s.r.o.

k 31. decembru 2020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

N. 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	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 496 415	0	0	145 654	2 642 069
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 496 415	0	0	145 654	2 642 069
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	145 654	-175 330	0	-145 654	-175 330
Spolu	2 642 069	-175 330	0	0	2 466 739

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 4 3 0 8 5 7

DIČ 2 0 2 3 3 7 5 9 4 8

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 112 393	0	0	1 384 023	2 496 416
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 112 393	0	0	1 384 023	2 496 416
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 384 023	145 654	0	-1 384 023	145 654
Spolu	2 501 916	145 654	0	0	2 647 570

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.