

Ing. Iveta Kolenová
Licencia SKAU č. 879

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k účtovnej závierke a výročnej správe a VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2019

Spoločnosť:
MODEX, a.s.
Revolučná 16
011 35 Žilina
IČO: 31629539

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akciónárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti MODEX, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti MODEX, a.s., Revolučná 16, 011 35 Žilina, (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

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

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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 je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

14. mája 2020

Kolenová

Ing. Kolenová Iveta
023 04 Stará Bystrica 461
Licencia SKAU č. 879



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Đ Ē 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 2020444745	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka x malá	Mesiac Rok od 01 2019
IČO 31629539	mimoriadna	veľká	do 12 2019
SK NACE 14.13.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2018 do 12 2018

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

MODEX, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

REVOLUČNÁ

Číslo

16

PSČ

Obec

01135 ŽILINA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Register: Okresný súd Žilina, oddiel
Sa, vložka č.: 276/L

Telefónne číslo

Faxové číslo

041 7072618

041 7232034

E-mailová adresa

m o d e x @ m o d e x . s k

Zostavená dňa:

17.03.2020

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

DIČ 2 0 2 0 4 4 4 7 4 5

IČO 3 1 6 2 9 5 3 9



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

DIČ 2 0 2 0 4 4 4 7 4 5

IČO 3 1 6 2 9 5 3 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	5 0 5 0 5 0 5 0		
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
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			
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
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			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		8 6 7 2 0 0	8 5 2 6 8 0
				1 4 5 2 0	9 5 5 5 7 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 7 7 5 6 8	1 7 2 1 9 5
				5 3 7 3	1 8 9 3 0 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		8 0 3 3 0	8 0 3 3 0
					8 3 5 5 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37		9 7 2 3 8	9 1 8 6 5
				5 3 7 3	1 0 5 7 0 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
					4 1
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		1 6 9 5	1 6 9 5
					3 0 4 8
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	2		
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3	
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				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 6 9 5	1 6 9 5		3 0 4 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 4 1 5 8 4	1 3 2 4 3 7		9 4 4 4 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 4 4 6 1	1 1 5 3 1 4		7 4 1 2 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



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	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 4 4 6 1 9 1 4 7	1 1 5 3 1 4	7 4 1 2 3	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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	1 7 0 6 4	1 7 0 6 4	2 0 2 7 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 9	5 9	5 1	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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

Ozna- čenie 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	9 2 9 2 4 9	1 0 4 8 5 4 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 4 4 9 7 5	8 6 2 2 0 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 9 7 0 5 6	6 9 7 0 5 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 9 7 0 5 6	6 9 7 0 5 6
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	1 5 1 0 3 3	1 5 1 0 3 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 1 0 3 3	1 5 1 0 3 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 0 3 1 1 4	1 4 1 1 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 8 4 2 6 4	1 8 6 3 3 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 8 1 6 6	1 7 2 2 4
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 podielo- vej 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 záväzkov (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	1 8 1 6 6	1 7 2 2 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



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 3 5 5 0 3 7	1 5 1 8 0 8 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 5 4 4 5 3	1 5 1 6 4 5 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 9 7	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 3 4 1 9 0 6	1 4 9 3 9 0 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 2 4 3 4	2 4 1 8 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 3 8 3 9	- 3 3 3 6 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 2 5	1 9 0 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 7 3 0	2 9 8 2 8
**	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 4 5 4 5 8 2	1 4 9 7 1 3 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 6 2	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 9 1 8 4 6	1 4 8 8 6 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		6 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 9 9 6 3 1	3 5 1 2 8 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 2 5 1 7 7	9 4 6 4 8 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 7 4 1 4 5	6 8 9 9 5 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 2 9 7 0 4	2 3 4 6 5 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 1 3 2 8	2 1 8 8 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 7 4 0	9 8 7 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 7 0 5	2 7 1 1 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 7 0 5	2 7 1 1 5
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 0 3	1 6 4 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 3 7	3 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 8 5 5	1 1 7 5 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 0 0 1 2 9	1 9 3 1 6



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	8 4 9 1 5 9	9 8 4 5 0 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
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		
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	1 6 3 3	1 4 7 2
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	4 9	1 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 5 8 4	1 4 6 0



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

Čl.I

Všeobecné informácie

- 1) Spoločnosť MODEX, a.s.so sídlom Revolučná 16, 011 35 Žilina bola založená 24.4.1995 a do Obchodného registra Okresného súdu Žilina bola zapísaná 22.5.1995, oddiel: Sa, vložka č. 276/L. Predmetom činnosti akciovej spoločnosti je výroba dámskych odevov a odevných doplnkov, veľkoobchod s textilom a odevmi, maloobchod s textilom a odevmi.
- 2) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2018, bola schválená riadnym valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 31.5.2019.
- 3) Účtovná závierka k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31.decembra 2019.
- 4) Spoločnosť MODEX, a.s. nie je súčasťou skupiny účtovných jednotiek, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa podmienky uvedené v § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
- 5) Spoločnosť MODEX, a.s. má k 31.12.2019 priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 83 a k 31.12.2018 mala priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 87.

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti MODEX, a.s. je predstavenstvo, ktorého predsedom je Ing. Anna Strečková, ďalšími členmi sú Ing. Eva Jacurová a Ing. Beáta Galbavá. Predsedom dozornej rady je Ing. Vladislav Pavlikovský. Členom štatutárneho orgánu a členom dozornej rady neboli poskytnuté v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období záruky, iné zabezpečenia, pôžičky, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyučtovávajú.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka k 31.12.2019 je zostavená za splnenia predpokladu, že spoločnosť MODEX, a.s. bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Účtovné zásady a účtovné metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, zmeny účtovných zásad a účtovných metód neboli uplatnené.
- 3) Spoločnosť MODEX, a.s. nemá informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, o rizikách alebo prínosoch vyplývajúcich z týchto transakcií a ich finančnom vplyve na spoločnosť.
- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť MODEX, a.s. obstarala dlhodobý nehmotný majetok kúpou a ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním / preprava, inštalácia/. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku spoločnosť MODEX, a.s. stanovila podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebovania, odpisovať začala v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- EUR alebo je nižšie účtuje na ťarchu nákladov. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

Odpisový plán pre dlhodobý nehmotný majetok:

dlhodobý nehmotný majetok	doba odpisovania	ročná sadzba odpisov v %	odpisová metóda pre účtovné odpisy
softvér	5 rokov	20	rovnomerná

dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť MODEX, a.s. obstarala dlhodobý hmotný majetok kúpou a ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním / clo, preprava, montáž/ Odpisy dlhodobého hmotného majetku spoločnosť MODEX, a.s. stanovila podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebovania zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisovať začala v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena sa rovná sume 1 700,- EUR alebo je nižšia, účtuje na ťarchu nákladov, pričom o takomto majetku vedie evidenciu na podsúvahových účtoch. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok:

dlhodobý hmotný majetok	doba odpisovania	ročná sadzba odpisov v %		odpisová metóda pre účtovné odpisy
		v 1.roku	v ďalších rokoch	
budovy, stavby	20 rokov	3,1	5,1	rovnomerná
	40 rokov	2,5	2,5	
stroje, zariadenia	4 roky	14,2	28,6	rovnomerná
dopravné prostriedky	4 roky	14,2	28,6	rovnomerná
inventár	6 rokov	8,5	18,3	rovnomerná

Na obstaranie majetku neboli poskytnuté dotácie.

dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť MODEX, a.s. nevlastní dlhodobý finančný majetok.

zásoby

Spoločnosť MODEX, a.s., zásoby obstarané kúpou, t.j. materiál a tovar, ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním / prepravné/. Pri účtovaní zásob postupovala spoločnosť podľa Postupov účtovania spôsobom A účtovania zásob. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme na sklad rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku zásob a táto cena sa použila aj pri vyskladnení zásob. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, t.j. výrobky, oceňovala spoločnosť MODEX, a.s. vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady /mzdy a materiál/ a časť nepriamych nákladov /výrobná réžia/, súvisiacich s vytvorením týchto zásob. Z vytvorenej opravnej položky k zásobám za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zúčtovala spoločnosť MODEX, a.s. opravnú položku vo výške 1 716,- EUR z dôvodu predaja týchto zásob za rok 2019.

pohľadávky

Spoločnosť MODEX, a.s. oceňuje pohľadávky pri ich vzniku menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky v majetku nemá, v bežnom účtovnom období netvorila opravnú položku k pohľadávkam, v bezprostredne predchádzajúcom období tvorila opravnú položku k rizikovej pohľadávke voči dlžníkovi.

krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť MODEX, a.s. oceňuje peňažné prostriedky a ceniny ich menovitou hodnotou. Valuty prijaté do pokladnice prepočítala kurzom, za ktorý bola cudzia mena nakúpená v konkrétnej banke.

náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Spoločnosť MODEX, a.s. vykazuje náklady a príjmy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

rezervy

Spoločnosť MODEX, a.s. vytvára rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňuje ich v očakávanej výške záväzku. K 31.12.2019 vytvorila rezervy na:

- nevyčerpané dovolenky a odvody zamestnancov podľa predpokladanej výšky hrubých miezd zamestnancov a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.
- audit, zamestnanecké požitky /jubilejné odmeny/.

záväzky

Spoločnosť MODEX, a.s. oceňuje záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou.

odložená daň

Spoločnosť MODEX, s. účtuje o odloženej dani, nakoľko vznikajú dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daň je vypočítaná z celkovej výšky dočasných rozdielov, pri výpočte sa použila sadzba 21 %, pričom celková výška odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2019 je 1 695,- EUR.

výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť MODEX, a.s. vykazuje výdavky a výnosy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- 5) Spoločnosť MODEX, a.s. neúčtovala v bežnom účtovnom období o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

- 1) Spoločnosť MODEX, a.s. nemá dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill.
- 2) Spoločnosť MODEX, a.s. nemá deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- 3) Spoločnosť MODEX, a.s. neeviduje v bežnom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, ani zabezpečené záväzky.
- 4) Spoločnosť MODEX, a.s. nenadobudla počas účtovného obdobia vlastné akcie, nepreviedla vlastné akcie na inú osobu počas účtovného obdobia.

Informácie o vlastných akciách:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
počet akcií	21002	21002
menovitá hodnota 1 akcie	33,190	33,190
podiel akcií na základnom imaní	100%	100%

- 5) Spoločnosť MODEX, a.s. v roku 2019 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.
- 6) Spoločnosti MODEX, a.s. nevznikli náklady alebo výnosy v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, ktoré majú výnimočný rozsah /predaj podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm/.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1) Spoločnosť MODEX, a.s. nemá informácie o podmienenom majetku a podmienených záväzkoch.
- 2) Spoločnosti MODEX, a.s. nevznikla zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvá produktov, uskutočniť investície a veľké opravy.
- 3) Spoločnosť MODEX, a.s. eviduje na podsúvahovom účte materiál zákazníka prevzatý na spracovanie, ktorého výška je uvedená v tabuľke. Prenajatý majetok, pohľadávky a záväzky z opcií, odpísané pohľadávky spoločnosť MODEX, a.s. nemá.

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
materiál zákazníka	116 320	139 931

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V spoločnosti MODEX, a.s. nenastali významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Je nevyhnutné spomenúť celosvetovú situáciu ohľadom šírenia sa pandémie koronavírusu SARS-CoV-2, ktorá sa objavila koncom kalendárneho roka 2019 v Číne a začiatkom roka 2020 sa rozšírila v rámci celého sveta, Európu nevynímajúc. Vzhľadom na to, že takáto situácia je skutočne neobvyklou, nie je možné v danej chvíli odhadnúť jej vplyv a konečný dopad na hospodárenie a výsledky účtovnej jednotky. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nejaví, že by bolo významne ovplyvnené jej hospodárenie. Z pochopiteľných dôvodov ale nie je možné predikovať vývoj na svetom trhu v priebehu roku 2020 a teda celkovo posúdiť budúce dopady tohto stavu na účtovnú jednotku. Situáciu je však nevyhnutné ďalej podrobne monitorovať a vynakladať všetko úsilie na zmiernenie prípadných negatívnych dopadov na spoločnosť MODEX, a.s. a jej zamestnancov plynúcich z nepriaznivej situácie vo svetovom hospodárstve.

Čl. VII

Ostatné informácie

- 1) Spoločnosť MODEX, a.s. nebolo udelené výlučné alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.
- 2) Činnosť spoločnosti MODEX, a.s. je zaradená do sekcie „C – priemyselná výroba“ prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ale čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce obdobie je nižší ako 250 000 000,00 EUR, a teda sa na ňu nevzťahuje § 23d ods.6 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 v znení neskorších predpisov.

MODEX, a. s. Revolučná 16, 011 35 Žilina

VÝROČNÁ SPRÁVA

2 0 1 9

 **modex**

Obsah

I. Profil akciovej spoločnosti

II. Súhrnné ukazovatele – finančné výkazy za rok 2019

1. Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch
2. Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia
3. Transformácia hospodárskeho výsledku na základ dane

III. Správa predstavenstva akciovej spoločnosti za rok 2019

IV. Správa dozornej rady akciovej spoločnosti za rok 2019

V. Návrh na spôsob úhrady účtovnej straty za rok 2019

VI. Účtovná závierka za rok 2019

VII. Správa nezávislého audítora

I. PROFIL AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

Akciová spoločnosť MODEX, a.s. Žilina, so sídlom na ulici Revolučná 16, 011 35 Žilina, bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 24.04.1995, a to transformáciou zo spoločnosti Modex, spol. s r. o. Žilina, so sídlom na ulici Revolučná 16, 011 35 Žilina.

V obchodnom registri Okresného súdu v Žiline bola zapísaná spoločnosť MODEX, a.s. dňa 22.05.1995.

Na valnom zhromaždení 14.12.1999 bola schválená zmena stanov a na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 08.08.2002 bola schválená zmena stanov v úplnom znení. Po zmene štatutárnych orgánov, ktorá vyplynula z riadneho valného zhromaždenia uskutočneného dňa 13.06.2003 a bola osvedčená notárskou zápisnicou, bol vydaný aktuálny výpis z Obchodného registra Okresného súdu Žilina, zapísaný v zozname výpisov č. 10416/03 odd. Sa vložka číslo 276/L zo dňa 27.11.2003. Po mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré schválilo zmenu v predstavenstve a výške základného imania spoločnosti, Okresný súd Žilina vykonal 22.08.2007 zápis navrhovaných údajov.

Základné imanie spoločnosti je 697 056,38 € rozdelené na 21.002 akcií na meno v listinnej podobe, pričom menovitá hodnota akcie je 33,19 €. Akcie sú evidované v CDCP Bratislava a nie sú verejne obchodovateľné. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Hlavným predmetom činnosti je navrhovanie, vývoj, výroba a veľkoobchodný a maloobchodný predaj odevných výrobkov a doplnkov.

Štatutárne orgány spoločnosti pracovali v roku 2019 v nasledovnom zložení :

<u>Predstavenstvo :</u>	Ing. Anna Strečková	- predseda
	Ing. Eva Jacurová	- člen
	Ing. Beáta Galbavá	- člen
<u>Dozorná rada :</u>	Ing. Vladislav Pavlikovský	- predseda
	Ing. Zuzana Pavlikovská	- člen
	Ing. Mária Zahatlanová	- člen

Počas účtovného obdobia roku 2019 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu. Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy či iné obchodné podiely a akcie. Rovnako spoločnosť nevynakladala žiadne náklady na činnosti súvisiace s oblasťou výskumu a vývoja.

II. SÚHRNNÉ UKAZOVATELE – FINANČNÉ VÝKAZY

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch v €

STRANA AKTÍV	2019	2018	STRANA PASÍV	2019	2018
Dlhodobý hmotný majetok	68 130	79 909	Základné imanie	697 056	697 056
Dlhodobý nehm. majetok	4 105	9 031	Zákonný rezervný fond	151 033	151 033
Zásoby	172 195	189 303	Výsledok hospodárenia	-103 114	14 113
Dlhodobé pohľadávky	1 695	3 048	Rezervy	37 364	41 441
Krátkodobé pohľadávky	132 437	94 447	Závazky zo sociálneho fondu	18 166	17 224
Finančné účty	546 353	668 778	Krátkodobé záväzky	128 734	127 669
Časové rozlíšenie	4 334	4 030	Časové rozlíšenie	10	10
Aktíva celkom	929 249	1 048 546	Pasíva celkom	929 249	1 048 546

Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia v €

NÁKLADY	2019	2018	VÝNOSY	2019	2018
Náklady na obstaranie pred. tovaru	562	-	Tržby z predaja tovaru	697	-
Náklady na materiál, energie, služby	491 477	500 149	Tržby z predaja výrokov a služieb	1 340 501	1 484 724
Osobné náklady	925 177	946 486	Tržby z predaja dlh. maj. a mat.	525	1 901
Dane a poplatky	9 740	9 877	Ostatné výnosy z HČ	12 730	29 828
Odpisy N a HIM	16 705	27 115	Výnosy z finančnej činnosti	-	-
Ostatné náklady na HČ a opravné položky	10 818	11 862			
Daň z príjmov	1 352	3 731			
Zostatková cena pred. dlh. hm. majetku a materiálu	103	1 648			
Náklady na finančnú činnosť	1 633	1 472			
Náklady celkom	1 457 567	1 502 340	Výnosy celkom	1 354 453	1 516 453

Transformácia hospodárskeho výsledku na základ dane

Text	2019	2018
Hospodársky výsledok účtovný	-101 762	17 844
1. pripočítateľné položky k účtovnému hospodárskemu výsledku	4 936	12 411
2. odpočítateľné položky k hospodárskemu výsledku	8 972	3 190
Hospodársky výsledok pre výpočet dane	-105 798	27 065
Daň z príjmov splatná	0	5 684
Daň z príjmov odložená	1 352	- 1 953
Čistý hospodársky výsledok	-103 114	14 113

Prognóza vývoja pre rok 2020

Prognóza pre rok 2020 pôvodne predpokladala dosiahnuť minimálne vyrovnané hospodárenie.

Vzhľadom k tomu, že v marci 2020 sa rozšírila celosvetová pandémia vírusu SARS-CoV-2 spôsobujúceho vážne respiračné ochorenie COVID-19, zmenili sa podmienky a nastúpili nebývalé vplyvy, ktoré nebolo v silách spoločnosti ovplyvniť.

Zákazníci ohlásili storno časti objednávok v mesiacoch máj, jún, júl, august 2020, ale i storno časti plánovaných objednávok tzn. rezervácie výrobných kapacít v budúcom období mesiacov september 2020 až február 2021.

Prejavila sa nepredvídateľnosť a nepravidelnosť dodávok materiálu pre výrobu zostávajúcich objednávok, vzhľadom na situáciu s mimoriadnym rozsahom rozšírenia pandémie v dodávateľských krajinách, najmä Taliansko ale aj Francúzsko a Španielsko.

Taktiež odberatelia začali vyvíjať mimoriadny tlak na ceny, ktoré boli aj tak príliš nízke a nepostačovali, i napriek mnohým úsporným opatreniam, pokryť náklady firmy, ktoré vyplývali najmä z neúmerného rastu minimálnej mzdy a s tým spojenej ceny práce vo všetkých stupňoch náročnosti práce.

Z uvedených skutočností a z vôle spoločnosti nedostat' sa okrem účtovnej straty i do platobnej neschopnosti, a tak nemožnosti plniť si svoje záväzky najmä voči svojim zamestnancom, vyplynula nutnosť ohlásenia hromadného prepúšťania zamestnancov, ktoré má byť realizované v období od 27.6.2020 do 31.7.2020. Spoločnosť sa však nenachádza v situácii, kedy by musela vstupovať do režimu likvidácie či konkurzu a naďalej si dokáže plnohodnotne plniť svoje záväzky. Rovnako bude naďalej vykonávať svoju činnosť a zamestnávať taký počet kvalifikovaných zamestnancov, aby si zachovala odbornú, technickú a výrobnú schopnosť. Dokáže tak potom v prípade priaznivej zmeny situácie a obnovenia aktivity trhov flexibilne reagovať, hľadať rôzne formy a aktivity pre zabezpečenie efektívneho chodu a prípadne znovu vytvoriť nové pracovné miesta.

Prehodnotí tiež možnosť rozšírenia predmetu činnosti spoločnosti v záujme využitia vlastných nehnuteľností, a tak aspoň čiastočne pozitívne ovplyvniť záporne sa vyvíjajúci výsledok hospodárenia v roku 2020. Táto situácia a realizované kroky teda nepredstavujú významné riziko pre zotrvanie spoločnosti MODEX, a. s. v činnosti.

III. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo akciovej spoločnosti MODEX, a.s. v roku 2019 zasadalo mesačne.

Na svojich zasadnutiach sa zaoberalo stratégiou dlhodobého a strednodobého plánovania firmy z hľadiska smerovania odbytu, vývojom a perspektívami odevného priemyslu

v európskom spoločenstve, finančnou analýzou, ako aj vývojom situácie hospodárenia spoločnosti v prebiehajúcom kalendárnom roku.

V priebehu celého obdobia predstavenstvo hodnotilo vplyv jednotlivých zákazníkov na výslednú efektívnosť zákaziek a celkový vplyv na plynulý chod výroby, pričom boli predmetom porovnania viaceré ukazovatele, ako je dosiahnutá výkonnosť, ceny, sériovosť, pripravenosť zákaziek, rizikové faktory a celkový komfort spolupráce.

Predstavenstvom boli tiež pravidelne hodnotené a podrobené dôkladnej analýze mesačné i kumulatívne výsledky hospodárenia a vplyvov naň pôsobiacich. Na základe tejto analýzy boli vedením akciovej spoločnosti prijímané závery a ciele sledujúce ekonomickú efektívnosť predmetu podnikania.

Dôležitou a neustále opakujúcou sa témou bolo i v priebehu roka 2019 kontinuálne medziročné zvyšovanie minimálnej mzdy vo všetkých stupňoch náročnosti práce a tým samotnej ceny práce, čoho dôsledkom je viacero skutočností. Rýchlym medziročným rastom minimálnej mzdy sa pri aplikácii inštitútu úkolovej práce absolútne potiera rozdiel medzi výkonnými pracovníkmi a tými, ktorí nedosahujú požadovaný výkon, a tak dochádza k strate motivácie zamestnancov a celkovému negatívnemu postoju k odvetviu zo strany pracovnej sily.

Toto autoritatívne zvyšovanie miezd a s tým súvisiacich odvodových povinností sa taktiež odráža v strate konkurencieschopnosti odvetvia v európskom priestore. Uvedený dopad pocítila i spoločnosť MODEX, a. s., keďže jeden z významných klientov spoločnosti sídliači v krajine západnej Európy po dlhodobom probléme s cenovou úrovňou oznámil spoločnosti výrazný pokles v rezervácii kapacít pre rok 2020.

Opakujúcou sa témou bol i problém s prílevom nových pracovných síl aspoň do takej miery, aby bol pokrytý prirodzený výpadok pracovnej sily spôsobený odchodmi do starobného dôchodku či dlhodobou práceneschopnosťou. Tu však zohráva významnú rolu veľmi nízka miera pružnosti, ba až nečinnosť rezortu školstva. Projekt duálneho vzdelávania, ktorý je v súčasnosti finančne závislý na zdrojoch Európskej únie, stále nie je jasne finančne zakotvený v systéme vzdelávania krajiny tak, aby bola zabezpečená jeho kontinuita po skončení programového obdobia OP IZ na konci roku 2020.

Vzhľadom na fakt, že atraktivita odevného priemyslu na Slovensku nepožíva viac zašlú slávu, a to i napriek tomu, že stále zamestnáva nezanedbateľný počet osôb s vysokým percentom zamestnanosti žien, vstupuje do rozhodovania sa mládeže a jej rodičov o budúcom povolani negatívny postoj k práci vykonávanej v odevných firmách. Je skutočne na zvážení, či jednosmerná orientácia ekonomiky krajiny je tou pravou cestou a negatívny marketing

smerujúci k malým domácim výrobcam prevažne bez zahraničného kapitálu nie je potrebné prehodnotiť. Veď práve domáce malé a stredné firmy sú tými, čo nepovažujú zamestnanca za číslo a zarobené prostriedky utrácajú v prospech domácej ekonomiky.

Záver – ciele 2020:

Predstavenstvo si na základe vývoja v oblasti odevného priemyslu a celospoločenského vývoja v rámci európskeho či svetového trhu stanovuje pre rok 2020 tieto základné ciele:

- udržať spoločnosť v takej finančnej a prevádzkovej kondícii, aby nebolo ohrozené jej zotrvanie na trhu
- očakávaný pokles tržieb spôsobený výskytom pandémie vírusu SARS-CoV-2 vyvážiť poklesom nákladov a prehodnotením všetkých dodávateľských zmlúv a záväzkov
- nájsť a zrealizovať všetky možnosti využitia existujúceho ľudského a technologického potenciálu, ako i potenciálu nehnuteľností vlastnených spoločnosťou, vrátane nových smerovaní podnikateľských aktivít firmy
- udržať toľko kvalifikovaných zamestnancov a kvalitných kooperačných vzťahov, aby si spoločnosť zachovala odbornú, technickú a výrobnú schopnosť
- v prípade dostatku zdrojov realizovať prijaté investičné zámery pre rok 2020 a to hlavne v zmysle údržby a rekonštrukcie nehnuteľností a tak využiť ich potenciál pre prenájom
- prehodnotiť a upraviť organizačnú štruktúru spoločnosti a túto podriadiť prijatým cieľom a zámerom na rok 2020.

IV. SPRÁVA DOZORNEJ RADY AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

Dozorná rada spoločnosti MODEX, a.s. pracovala v roku 2019 v zložení:

Ing. Vladislav Pavlikovský - predseda

Ing. Zuzana Pavlikovská - člen

Ing. Mária Zahatlanová - člen

Dozorná rada zasadala pravidelne mesačne súbežne s predstavenstvom. Na svojich zasadnutiach plnila úlohy vyplývajúce z Obchodného zákonníka a Stanov akciovej spoločnosti. V zmysle takto získaných poznatkov dozorná rada konštatuje, že činnosť predstavenstva v hodnotenom období bola vykonávaná v súlade s povinnosťami vyplývajúcimi z Obchodného zákonníka a Stanov akciovej spoločnosti a tiež v súlade s ochranou dobrého mena a podnikateľských záujmov akciovej spoločnosti.

Zároveň dozorná rada MODEX, a. s. konštatuje, že manažment akciovej spoločnosti zabezpečil v roku 2019 riadne vedenie účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve a účtovných princípoch použitých pri vypracovaní účtovnej závierky.

Zo správy nezávislého audítora vyplýva, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti MODEX, a. s. k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Na základe uvedených skutočností dozorná rada spoločnosti MODEX, a.s. navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť nasledovné dokumenty:

Výročná správa predstavenstva za rok 2019

Ročná účtovná závierka akciovej spoločnosti za rok 2019

Návrh na úhradu straty akciovej spoločnosti za rok 2019.

Dozorná rada tiež odporučila, aby v prípade vzniku povinností pre rok 2020 vykonával priebežný i záverečný audit nezávislý auditor Ing. Iveta Kolenová Licencia SKAU č. 879.

V. NÁVRH NA SPÔSOB ÚHRADY ÚČTOVNEJ STRATY

V roku 2019 dosiahla akciová spoločnosť MODEX, a. s. stratu vo výške 103 114,- €. Uvedenú účtovnú stratu za rok 2019 navrhuje spoločnosť MODEX, a. s. ponechať neuhradenú do tej doby, pokiaľ opätovne nedosiahne zisk.

Výročná správa bola pred riadnym valným zhromaždením za rok 2019 schválená predstavenstvom a dozornou radou MODEX, a.s. v Žiline, dňa 18.05.2020