

Gutmann s.r.o.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31.12.2018
A SPRÁVA AUDÍTORA



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti Gutmann s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Gutmann s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných 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 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 je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti Gutmann s.r.o.

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 zachovávame 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 efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných 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 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 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 zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami,

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti Gutmann s.r.o.

ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

Keď získame výročnú správu, zvážime, 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 2018 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.



BMB Partners s.r.o.
Zámocká 34, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 245

Bratislava 24. marca 2019




Renáta Bláhová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 814

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 8 3 0 7 3	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá <input type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Za obdobie od 0 1 do 1 2	Mesiac od 0 1 do 1 2	Rok 2 0 1 8 2 0 1 8 2 0 1 7 2 0 1 7
IČO 3 6 5 9 0 7 9 7			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 do 1 2		
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0					
Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)					
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky G u t m a n n s . r . o.					
Sídlo účtovnej jednotky					
Ulica T e x t i l n á				Číslo 4	
PSČ 0 4 0 0 1		Obec K o š i c e			
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O k r e s n ý s ú d K o š i c e I . O d d i e l S R O v l o ž k a č. 1 6 3 0 7 / V					
Telefónne číslo 0 5 5 7 8 9 5 4 0 8			Faxové číslo		
E-mailová adresa i n f o @ g u t m a n n . s k					
Zostavené dňa: 2 4 . 0 3 . 2 0 1 9		Schválená dňa: . . 2 0		Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 	

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		5 673 450		3 562 505
				2 110 945		4 030 706
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4 402 644		2 301 581
				2 101 063		2 592 718
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		16 203		8 245
				7 958		8 755
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		6 003		0
				6 003		0
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06		10 200		8 245
				1 955		8 755
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08				0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09				0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10				0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		4 386 441		2 293 336
				2 093 105		2 583 963
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		97 734		97 734
						97 734
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 606 216		1 190 097
				416 119		1 270 485
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 682 491		1 005 505
				1 676 986		1 215 744

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

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		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 260 432		1 250 550
				9 882		1 429 689
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		978 218		968 336
				9 882		800 523
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		418 041		409 244
				8 797		277 409
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		92 054		91 627
				427		91 633
3.	Výrobky (123) - /194/	37		468 123		467 465
				658		431 080
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				0
						401
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40				0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		3 963		3 963
				0		3 308
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0		0
				0		0

Ozna- čenie a	STRANA AKTIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Netto 2	Netto 3	
				Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49				0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		3 963		3 963
						3 308
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		62 241		62 241
				0		373 527
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		41 247		41 247
				0		332 087
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				0

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	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	41 247		41 247	
						332 079
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	20 994		20 994	
						39 153
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/	65			0	
						2 287
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0		0	
			0			0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0	
4.	Obsterávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	

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		216 010		216 010
				0		252 331
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 534		3 534
						3 908
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		212 476		212 476
						248 423
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		10 374		10 374
				0		8 299
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		10 374		10 374
						8 299
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				0
Označenie aOznačenie b	STRANA PASÍV bSTRANA PASÍV b	Číslo riadku cČíslo riadku c		Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		3 562 505		4 030 706
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		711 101		555 966
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81		6 639		6 639
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		6 639		6 639
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)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		3 900		3 900
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		3 900		3 900
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				

Ozna- čenie aOzna- čenie	STRANA PASÍV bSTRANA PASÍV b	Císlo riadku cCíslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
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	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	497 749	466 998
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	497 749	466 998
2.	Neuhrazená strata z minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení / +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	202 813	78 429
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 851 404	3 474 740
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 636 017	1 766 222
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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	1 347 221	1 388 888
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	285 845	375 405
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 951	1 929
10.	Ine dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)Iné dlhodobé záväzky	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Ozna- čenie aOzna- čenie aOzna- čenie	STRANA PASÍV bSTRANA PASÍV bSTRANA PASÍV b	Číslo riadku číslo riadku číslo	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)Dlhodobé bankové úvery	121	800 000	900 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)Krátkodobé záväzky	122	297 578	683 468
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)Záväzky z obchodného styku	123	162 263	483 198
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	59 248	369 036
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	103 015	114 162
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	64 892	68 886
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	28 192	24 690
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	17 441	16 278
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	24 708	3 339
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)Iné záväzky	135	82	87 077
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	17 809	22 046
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	12 709	17 246
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 100	4 800
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)Bežné bankové úvery	139	100 000	103 004
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strátÚč POD 2 - 01

Označenie aOznačenie a	Text bText b	Číslo riadku cČíslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce 2Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 560 901	3 502 842
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	02	3 598 853	3 727 844
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 690	256 007
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 551 206	3 196 770
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 005	50 065
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	36 379	208 079
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	51	5 642
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 522	11 281
**	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	3 260 959	3 542 949
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 461	223 646
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 817 484	1 850 363
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	7 375	-679
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	355 335	355 766
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	672 290	658 265
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	486 181	472 608
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	169 435	165 406
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	16 674	20 251
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	10 494	10 538
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	390 449	386 964
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	390 449	386 964
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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-11 622	11 622
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	17 693	46 464
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	337 894	184 895

Výkaz ziskov a strátÚČ POD 2 - 01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 415 625	1 281 825
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	421	0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	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		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
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	0	0
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	421	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	75 367	76 925
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	71 572	73 950
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	37 099	58 672
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	34 473	15 278
O.	Kurzové straty (563)	52		18
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 795	2 957

Výkaz ziskov a strátÚč POD 2 - 01

Ozna- čenie aOzna- čenie a	Text bText b	Číslo riadku cČíslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce 2Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie účtovné obdobie
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-74 946	-76 925
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	262 948	107 970
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	60 135	29 541
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	60 790	35 211
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-655	-5 670
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	202 813	78 429

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) základné informácie**

obchodné meno spoločnosti: **Gutmann s.r.o.**
 sídlo: **Textilná 4, 040 11 Košice**
 dátum založenia: **16.03.2005**
 Zapsaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 16307/V

b) opis hospodárskej činnosti:

- výroba výrobkov z plastov
- výroba metiel a kief

c) počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>priemerný prepočítaný počet zamestnancov</i>	35	40
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

d) Informácie o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

e) zostavenie závierky

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

f) schválenie účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce obdobie:

Účtovná závierka k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 28.5.2018
 Účtovná závierka k 31.12.2017 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) základné imanie **6.639 EUR** splatené v plnej výške

b) konateľ spoločnosti: Jürgen Belle

c) informácie o spoločníkoch, ku dňu zostavenie účtovnej závierky a odo dňa jej vzniku

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel v hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
Süddeutsche Bürsten- und Kunststofffabrik Eugen Gutmann GmbH	6 639	100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou Süddeutsche Bürsten- und Kunststofffabrik Eugen Gutmann GmbH, Leonberg, Nemecko, ktorá vlastní 100 % podiel.

Účtovná jednotka nemá podiel v žiadnej inej spoločnosti a preto nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

D. Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách**1) Východisková pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Účtovné metódy a účtovné zásady

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplatenia.

V účtovnom období 2018 spoločnosť zaúčtovala opravu chýb minulých účtovných období cez Vlastné imanie.

3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku**a) dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

názov majetku	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania
softvér	10	rovnomerná
vecné bremeno	20	rovnomerná

b) dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

názov majetku	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania
Stavby – výrobná hala	20	rovnomerná
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná
dopravné prostriedky	4	rovnomerná

c) zásoby a vlastné výrobky

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou – nakupované zásoby – materiál na výrobu. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, skonto, poistenie,...)

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob a predstavujú zníženie nákladov na obstaranie.

Nakupovaný tovar sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu tovaru a nákladov súvisiacich s obstaraním.

Vlastné výrobky sú oceňované klasicky podľa kalkulačného vzorca, kde vstupujú priame i nepriame náklady. (spotreba surovín a materiálu, odpisy a opravy majetku,...)

Výroba výrobkov je krátkodobý cyklus, bez účtovania medzistupňov výroby, ocenená vo vlastných nákladoch.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje tvorbou opravnej položky.

e) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevyhľaditeľným pohľadávkam.

f) záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) časové rozlíšenie nákladov a výdavkov

Náklady a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) časové rozlíšenie výdavkov a príjmov

Výnosy a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

ch) majetok prenajatý formou leasingu

Majetok prenajatý formou *operatívneho leasingu* vykazuje jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatým prostredníctvom operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy.

Majetok prenajatý formou *finančného leasingu* vykazuje v majetku nájomca. Majetok sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

i) prepočet cudzej meny

Na úbytok cudzej meny v hotovosti alebo z účtu sa použije kurz vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci účtovnému prípadu.

Na ocenenie cudzej meny nakúpenej za EURo sa použije kurz za ktorý bola táto mena nakúpená.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu kurzom k dátumu účtovnej závierky vyhláseným ECB alebo NBS. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované do nákladov alebo výnosov a ovplyvňujú hospodársky výsledok.

j) informácie o nákladoch

Spoločnosť eviduje bežné náklady – nákup materiálu, kancelárske potreby, nájomné, spotreba energií, nákup ostatných služieb potrebných na zabezpečenie chodu spoločnosti.

k) informácie o výnosoch

Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba technických kief. Predaj týchto výrobkov sa uskutočňuje do krajín EU. Jedná sa o výrobky ktorých výrobný proces je krátkodobý cyklus, bez účtovania medzistupňov výroby, ocenená vo vlastných nákladoch.

E. Informácie o vykázaní na strane AKTÍV**a) dlhodobý majetok spoločnosti**

Najvýznamnejšiu časť aktív spoločnosti tvorí dlhodobý majetok spoločnosti.

Spoločnosť vlastní **výrobnú halu**, ktorá bola skolaudovaná v r.2005. V r.2015 začala spoločnosť s výstavbou novej výrobnéj haly, hneď vedľa „starej výrobnéj haly“ nakoľko dochádza k rastu spoločnosti a je potrebné rozšírenie výrobných priestorov. Táto nová hala bola skolaudovaná v r.2016

Významnú časť majetku tvoria **stroje a zariadenia** na ktorých sa vyrábajú výrobky spoločnosti.

	hodnota majetku v EUR	oprávky v EUR	čistá hodnota majetku
Nehmotný majetok	16 203	7 958	8 245
Výrobná hala	1 606 216	416 119	1 190 097
pozemky	97 734		97 734
stroje a zariadenia	2 682 491	1 676 986	1 005 505
obstarávanie DM	0		0

b) zásoby a vlastné výrobky

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou – nakupované zásoby – materiál na výrobu. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, skonto, poistenie,...)

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob a predstavujú zníženie nákladov na obstaranie.

Nakupovaný tovar sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávací cena zahŕňa cenu tovaru a nákladov súvisiacich s obstaraním.

Vlastné výrobky sú oceňované klasicky podľa kalkulačného vzorca, kde vstupujú priame i nepriame náklady. (spotreba surovín a materiálu, odpisy a opravy majetku,...)

Výroba výrobkov je krátkodobý cyklus, bez účtovania medzistupňov výroby, ocenená vo vlastných nákladoch. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Materiál na sklade	409 244	277 409
vlastné výrobky a polovýrobky	559 092	522 713
tovar na sklade		401
Zásoby spolu	968 336	800 523,00

c) krátkodobý finančný majetok

V krátkodobom finančnom majetku má spoločnosť peniaze v hotovosti, na bankovom účte a ceniny. S bankovými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Pokladňa, ceniny	3 534	3 908
bežné bankové účty	212 476	248 423
peniaze na ceste		
celkom	216 010	252 331

d) časové rozlíšenie nákladov

Spoločnosť eviduje náklady budúcich období vo výške 10.374 EUR. Jedná sa prevažne o poisťky na autá a stroje ktoré sú majetkom spoločnosti.

e) pohľadávky

celková hodnota pohľadávok:	66.204 EUR
výška opravnej položky:	0 EUR

Prevažná väčšina pohľadávok z obchodného styku – 72%, ktoré spoločnosť eviduje sú v lehote splatnosti, resp. do 30 dní po splatnosti.

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo disponovania alebo ktoré by boli obmedzené záložným právom.

Pohľadávky po splatnosti sú z obchodných vzťahov:

- po splatnosti do 30 dní	28,00%	Z celkovej výšky pohľadávok
- po splatnosti do 60 dní	0,00%	Z celkovej výšky pohľadávok
- po splatnosti do 90 dní	0,00%	Z celkovej výšky pohľadávok
- po splatnosti do 270 dní	0,00%	Z celkovej výšky pohľadávok
- po splatnosti nad 360 dní	0,00%	Z celkovej výšky pohľadávok

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
DLHODOBÉ POHLADÁVKY			
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>			
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku</i>			
<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>			
<i>Odložená daňová pohľadávka</i>	3 963		3 963
<i>Iné pohľadávky</i>			
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 963		3 963
KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY			
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>	29 889	11 358	41 247
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidov. celku</i>			
<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>			
<i>Sociálne poistenie</i>			
<i>Daňové pohľadávky a dotácie</i>	20 994		20 994
<i>Iné pohľadávky</i>			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 883	11 358	62 241

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Pohľadávky v lehote splatnosti</i>	50 883	192 943
<i>Pohľadávky so splatnosťou do 1 roka</i>	11 358	192 206
Krátkodobé pohľadávky spolu	62 241	385 149
<i>Pohľadávky so splatnosťou od 1 do 5 rokov</i>	3 963	
<i>Pohľadávky so splatnosťou nad 5 rokov</i>		
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 963	

F. Informácie o vykázaní na strane PASÍV**a) základné imanie** **6.639 EUR** splatené v plnej výške**b) záväzky**

Všetky záväzky, ktoré spoločnosť eviduje sú v lehote splatnosti a nie je ohrozená ich splatnosť.

Záväzky po splatnosti sú z obchodných vzťahov – nákup materiálu na výrobu a rôznych služieb.

- po splatnosti do 30 dní	0,00%	Z celkovej výšky záväzkov
- po splatnosti do 60 dní	0,00%	Z celkovej výšky záväzkov
- po splatnosti do 90 dní	0,00%	Z celkovej výšky záväzkov
- po splatnosti do 180 dní	0,00%	Z celkovej výšky záväzkov

Žiadne záväzky nie sú založené záložným právom ani zabezpečené inou formou zabezpečenia.

celková hodnota záväzkov: **2.851.404 EUR**

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
DLHODOBÉ ZÁVAZKY			
Dlhodobé bankové úvery	900 000		900 000
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	1 347 221		1 347 221
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné záväzky	288 796		288 796
Dlhodobé záväzky spolu	2 536 017		2 536 017
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY			
Záväzky z obchodného styku	162 263		162 263
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	64 892		64 892
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Zamestnanci	28 192		28 192
Sociálne poistenie	17 441		17 441
Krátkodobé rezervy	17 809		17 809
Daňové záväzky	24 708		24 708
Iné záväzky	82		82
Krátkodobé záväzky spolu	315 387	0	315 387

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	315 387	353 122
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	0	355 392
Krátkodobé záväzky spolu	315 387	708 514
Záväzky so splatnosťou od 1 do 5 rokov	288 796	377 334
Záväzky so splatnosťou nad 5 rokov	900 000	2 388 888
Dlhodobé záväzky spolu	1 188 796	2 766 222

c) krátkodobé rezervy

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na nečerpané dovolenky a odvody z týchto dovolení. Rezerva na účtovnú závierku a audit r.2018 má spoločnosť tvorenú ako nedaňový náklad.

d) majetok prenájatý formou finančného leasingu

Spoločnosť má formou finančného leasingu obstaraný stroj do výroby.

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	
	splatnosť			splatnosť	
	do 1r.	1-5 rokov	5 a viac	do 1r.	1-5 rokov
<i>istina</i>	31 842	74 987		30 987	106 828
<i>úroky</i>	2 514	2 454		3 369	4 968
spolu	34 356	77 441		34 356	111 796

e) tvorba a čerpanie sociálneho fondu

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 929	1 008
<i>Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov</i>	2 555	2 435
<i>Tvorba sociálneho fondu zo zisku</i>		
<i>Ostatná tvorba sociálneho fondu</i>		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 484	3 443
Čerpanie sociálneho fondu	1 533	1 514
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 951	1 929

f) bankové úvery a finančné výpožičky

Spoločnosť má dlhodobé pôžičky, ktoré jej poskytla materská spoločnosť na preklopenie nedostatku finančných prostriedkov.

Prvé dve pôžičky boli poskytované v priebehu rokov 2005 – 2009. Prvú pôžičku splatila spoločnosť prostredníctvom dlhodobého bankového úveru.

Tretia pôžička bola poskytnutá na výstavbu novej výrobnéj haly s ktorou spoločnosť začala v r.2015.

Pri úrokoch z týchto pôžičiek spoločnosť zohľadňuje aj pravidlá nízkej kapitalizácie podľa §21a zákona o Dani z príjmov a prípadný rozdiel zahrňuje do daňového priznania. V r.2018 boli podmienky splnené a spoločnosť nemusela upravovať základ dane v daňovom priznaní.

názov položky	Mena	Úrok % p.a.	dátum splatnosti	suma istiny za bežné obdobie	suma istiny za bezprostredne prechádzajúce obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
- bankový úver	EUR	2,25%	31.12.22	900	1 000 000
Krátkodobé bankové úvery					
Dlhodobé pôžičky					
- pôžička od spoločnosti Eugen Gutmann GmbH & Co	EUR	4,50%	nie je stanovený	500 000	500 000
- pôžička od spoločnosti Eugen Gutmann GmbH & Co	EUR	1,61%	30.06.34	902 777	944 444
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Spoločnosť má úver, prostredníctvom ktorého obstarala stroj od Deutsche Leasing Slovakia spol.s r.o.

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	
	splatnosť			splatnosť	
	do 1r.	1-5 rokov	5 a viac	do 1r.	1-10 rokov
<i>istina</i>	57 718	210 858	0	56 003	268 577
<i>úroky</i>	7 318	11 413		9 033	18 731
spolu	65 036	222 271	0	65 036	287 308

G. Informácie o výnosoch

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je výroba technických kief. Predaj týchto výrobkov sa uskutočňuje do krajín EU. Jedná sa o výrobky ktorých výrobný proces je krátkodobý cyklus, bez účtovania medzistupňov výroby, ocenená vo vlastných nákladoch.

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Tržby za vlastné výrobky</i>	3 551 206	3 196 770
<i>Tržby z predaja služieb</i>	8 005	50 065
<i>Tržby za tovar</i>	1 690	256 007
<i>Výnosy – hotové výrobky na sklade</i>	36 379	208 079
<i>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</i>	1 995	16 924
čistý obrat celkom	3 599 275	3 727 845

H. Informácie o nákladoch

Účtovná jednotka eviduje bežné náklady – nákup materiálu, baliaci materiál, kancelárske potreby, PHM, autospotreba, spotreba energií, nákup tovaru a služieb, opravy a údržby, odpisy majetku, ...

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>nákup materiálu</i>	1 754 845	1 775 787
<i>nákup tovaru</i>	1 461	223 646
<i>spotreba energií</i>	62 639	74 576
<i>opravy a udržiavanie</i>	62 645	43 144
<i>nákup služieb</i>	292 689	308 735
<i>mzdy a sociálne zabezpečenie</i>	672 289	658 264
<i>odpisy majetku</i>	390 449	368 360
<i>nákladové úroky</i>	71 572	95 171
<i>ostatné náklady</i>	27 738	102 192
<i>odložená daň z príjmov</i>	-655	-5 670
<i>daň z príjmu</i>	60 790	5 211
náklady celkom	3 396 462	3 649 416

I. OSTATNÉ INFORMÁCIE

a) vlastné imanie

Základné imanie je splatené v plnej výške.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639				6 639
<i>Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely</i>					
<i>Zmena základného imania</i>					
<i>Pohľadávky za upísané vlastné imanie</i>					
<i>Emisné ážio</i>					
<i>Ostatné kapitálové fondy</i>					
<i>Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>					
Zákonný rezervný fond	3 900				3 900
<i>Nedeliteľný fond</i>					
<i>Štatutárne fondy a ostatné fondy</i>					
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>	466 998		47 679	78 429	497 748
<i>Neuhradená strata minulých rokov</i>					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	78 429	202 813		-78 429	202 813
<i>Ostatné položky vlastného imania</i>					
Spolu	555 966	202 813	47 679	0	711 100

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Informácie o dani z príjmu

Účtovná jednotka vykázala výsledok hospodárenia:

zisk **262.948 EUR***pred zdanením*

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia:

33.803 EUR

Položky znižujúce výsledok hospodárenia:

7.276 EUR*daň* **60.790 EUR**

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
<i>výsledok hospodárenia pred zdanením</i>	262 948	x	x	107 971	x	x
<i>teoretická daň</i>		55 219	21		22 674	21
<i>položky zvyšujúce ZD</i>	33 803	7 099	21	63 614	13 359	21
<i>položky znižujúce ZD</i>	-7 276	-1 528	21	-3 912	-822	21
<i>Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky</i>						
<i>Umorenie daňovej straty</i>						
<i>Zmena sadzby dane</i>						
<i>Iné</i>						
<i>Spolu</i>	289 475	60 790	21	167 673	35 211	21
<i>Splatná daň z príjmov</i>		60 790			35 211	
<i>Odložená daň z príjmov</i>		-655			-5 671	
<i>Celková daň z príjmov</i>		60 135			35 211	