

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. Spoločnosť tvorí rezervu na audit účtovnej závierky.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za služby a predaj tovaru neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na nich nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 639	440 952	1 642 681				10 016		2 146 287
Prírastky							10 250		10 250
Úbytky			3 270						3 270
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	52 638	440 952	1 639 411				20 266		2 153 267
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		82 770	764 402						847 172
Prírastky		12 418	230 714						243 132
Úbytky			3 270						3 270
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		95 188	991 846						1 087 034
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 638	358 182	878 279				10 016		1 299 115
Stav na konci účtovného obdobia	52 638	345 764	647 565				20 266		1 066 233

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou.
Dopravné prostriedky osobné autá sú poistené pre prípad zničenia alebo odcudzenia motorového vozidla.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 638	440 952	1 641 181				10 016		2 144 787
Prírastky			1 500				1 500		3 000
Úbytky							1 500		1 500
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	52 638	440 952	1 642 681				10 016		2 146 287
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 353	478 607						548 960
Prírastky		12 417	285 795						298 212
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		82 770	764 402						847 172
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 638	370 599	1 162 574				10 016		1 595 827
Stav na konci účtovného obdobia	52 638	358 182	878 279				10 016		1 299 115

4. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 456 521

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Spoločnosť zriadila záložné právo na hnuťelný majetok financovaný z úveru od UniCreditBank.
2. Spoločnosť zriadila záložné právo na hnuťelný majetok financovaný z úveru od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky.

5. Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuťelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Popis údajov a doplňujúce informácie

1. K 31.12.2018 obchodná spoločnosť nevlastní také zásoby, ku ktorým by bolo potrebné vytvoriť opravné položky. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

6. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	463 432

Spoločnosť zriadila záložné právo na zásoby v prospech UniCreditBank na zabezpečenie pohľadávok banky z krátkodobého úveru poskytnutého spoločnosťou.

7. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	4 000				4 000
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	4 000				4 000

8. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 265 395	1 447 772	2 713 167
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám,			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	32 784		32 784
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	6 880	3 320	10 200
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 305 059	1 451 092	2 756 151

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 365 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.
2. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2018 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.
3. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

9. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Celková suma zabezpečených záväzkov
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 713 167	798 598

Spoločnosť zriadila záložné právo na pohľadávky v prospech UniCreditBank na zabezpečenie pohľadávok banky z poskytnutého kontokorentného úveru.

10. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	33 757	32 375
Bežné bankové účty	112	15
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	33 869	32 390

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

11. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé náklady budúcich období	18 724	255
Vopred zaplatené poistné	58	255
Poradenstvo pri čerpaní NFP	18 666	
Krátkodobé náklady budúcich období, z toho:	16 691	6 747
Vopred zaplatené poistné	6 288	6 523
Licencie software	933	224

Predplatné odbornej tlače		
Predplatené služby	136	
Poradenstvo pri žiadosti a čerpaní NFP	9 334	
Telef. poplatky		

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku a náklady na služby, ktoré vecne patria do nákladov roku 2019, poisťné v sume 58 EUR, ktoré vecne patrí do nákladov roku 2020 a náklady na poradenské služby pri čerpaní finančných prostriedkov NFP v sume 18 666 EUR patriace do nákladov po roku 2019.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

12. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	57 040
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	57 040
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu:	57 040

13. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 900	2 900	2 900		2 900

Na audit ÚZ	2 900	2 900	2 900		2 900

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 350	2 900	2 350		2 900
Na audit ÚZ	2 350	2 900	2 350		2 900

14. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	127 029	128 489
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	127 000	127 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29	1 489
Krátkodobé záväzky spolu	2 333 590	2 448 743
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 250 201	1 004 678
Záväzky po lehote splatnosti	1 083 389	1 444 065

15. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	2 976	4 979
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	8 696	6 814

zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 451	2 477
Uplatnená daňová pohľadávka	26	1 003
Zaúčtovaná ako náklad	26	1 033
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

16. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	189	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 250	3 039
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 250	3 039
Čerpanie sociálneho fondu	3 410	2 850
Konečný zostatok sociálneho fondu	29	189

17. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver UniCreditBank	EUR	3ME+2,90	28.2.2019		10 155
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	1,65	21.9.2026	462 500	530 900
	EUR				
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver UniCreditBank	EUR	3ME+2,90	28.02.2019	10 155	61 200
Kontokorent	EUR	1ME+2,85	31.05.2019	798 598	797 139
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	1,65	31.12.2019	68 400	68 400

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Veriteľ 1	EUR		21.09.2026	65 000	65 000
Veriteľ 1	EUR		21.09.2026	62 000	62 000
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Veriteľ 1	EUR		31.12.2018	700	700
Veriteľ 2	EUR		31.12.2018	10 000	10 000
Veriteľ 4	EUR				
Veriteľ 5	EUR				

Úvery od UniCreditBank sú zabezpečené záložným právom k zásobám, záložným právom k pohľadávkam z obchodného styku, záložným právom k hnuiteľným veciam – strojom financovaným z investičného úveru, ručiteľským záväzkom ručiteľa Ing. Jozefa Pavúka a blankozmenkami.

Úver od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky je zabezpečený záložným právom na hnuiteľnej veci – stroje financované z úveru a prístupom k záväzku spoločnosťou A-Z LOKOMAT s.r.o. ako spoludlžníkom a Ing. Jozefom Pavúkom ako spoludlžníkom.

18. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8 312	20 816
Rozpúšťanie dotácií k dlhodobému majetku	8 312	20 816
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 504	33 294
Rozpúšťanie dotácií k dlhodobému majetku	12 504	33 294

19. Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 300			3 823	1 300	
Finančný náklad	8			95	8	
Spolu	1 308			3 918	1 308	

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

20. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tovaru		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
	3 199 796	3 188 162			1 650 331	1 456 322
Spolu	3 199 796	3 188 162			1 650 331	1 456 322

Tržby z predaja tovaru boli realizované v tuzemsku.

Služby štiepkovania drevnej hmoty boli v roku 2018 a 2017 poskytnuté len tuzemským odberateľom. Rovnako tržby za prenájom nehnuteľnosti, hnutelného majetku a pracovnej sily boli inkasované od tuzemských odberateľov.

22. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	975 349	666 106
Rozpúšťanie dotácií k dlhodobému majetku	33 294	43 692
Výnosy z postúpených pohľadávok	929 797	614 066

Ostatné prevádzkové výnosy – poistné plnenia	10 166	8 348
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	83	
Zmluvné pokuty		
Ostatné prevádzkové výnosy	2 009	
Finančné výnosy, z toho:	1 410	1 371
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 410	1 371
úroky	1 410	1 371

23. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	1 650 331	1 456 322
Tržby za tovar	3 199 796	3 188 162
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 850 127	4 644 484

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

24. Informácie o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 900	2 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 900	2 900
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		