

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Spoločnosť OEZ SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. septembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 2. novembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 9850/B). Spoločnosť sídli v Bratislave, Rybníčná 36c, Slovenská republika. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 405 614.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. nákup a predaj elektroinštalačného tovaru - veľkoobchod
2. montáž, oprava a údržba elektrických zariadení

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	21
počet vedúcich zamestnancov	4	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
OEZ s.r.o., Letohrad	398 327 EUR	100%	100%	0
Spolu	398 327 EUR	100%	100%	0

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti OEZ s.r.o., Letohrad, Šedivská 339, 561 51 Letohrad, Česká republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Siemens. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Siemens zostavuje spoločnosť Siemens AG, Wittelsbacherplatz 2, 80312 Mníchov, Nemecko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2019:

Konatelia

Ing. Otília Ondrušková
Franz Girschick

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019 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. októbra 2018 do 30. septembra 2019.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. marca 2019.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 21. decembra 2018. Výročná správa Spoločnosti k 30. septembru 2018 spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 25. apríla 2019.

Valné zhromaždenie 26. marca 2019 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za roky 2019/2018 a 2018/2017 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Vo finančnom roku 2019 sa uplatňuje odpisová politika vychádzajúca z koncernových pravidiel, zavedená od roku 2009. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25,0%	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	25,0%	lineárna

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe kvalifikovaného odhadu.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku v sume 1 700 EUR ročne a viac zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Náklady na technické zodnotenie dlhodobého hmotného majetku v sume do 1 700 EUR ročne a náklady na opravy a údržbu sa účtujú do nákladov spoločnosti.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, nie je zaradený do dlhodobého majetku, ale je účtovaný priamo do spotreby v obstarávacej cene.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	50	2,0%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 5	20% až 50 %	lineárna
Dopravné prostriedky	3	33,3%	lineárna
Inventár	3	20,0%	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100,0%	jednorazový odpis

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Ceniny a peniaze na bankových účtoch sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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 ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

i) Rezervy

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

Rezervy sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa ich zostatkovej doby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku, ktorého zostatková doba nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobý záväzok. Uvedená proporionalita neplatí pre tituly odchodné, odstupné a jubileá.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

l) Transakcie v cudzích menách

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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 alebo Národnou 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) Výnosy

Výnosy predstavujú zvýšenie ekonomických úžitkov spoločnosti, ktoré sa dá spoľahlivo oceniť. Výnosy sa účtujú zásadne do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri účtovaní výnosov sa dodržiava brutto princíp, t.j. zákaz vzájomného vyrovnávania nákladov a výnosov.

Výnosy z realizácie výkonov hlavnej činnosti spoločnosti sa vykazujú ako tržby z predaja služieb, tržby z predaja tovaru alebo výnosy zo zákazky. Takto vykázané tržby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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

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

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

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		130 436						130 436
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 436	0	0	0	0	0	130 436
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		130 436						130 436
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 436	0	0	0	0	0	130 436
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		130 436						130 436
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 436	0	0	0	0	0	130 436
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		130 436						130 436
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 436	0	0	0	0	0	130 436
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155 382	932 065	31 411						1 118 858
Prírastky							2 396		2 396
Úbytky			240						240
Presuny			2 396				-2 396		0
Stav na konci účtovného obdobia	155 382	932 065	33 567	0	0	0	0	0	1 121 015
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		725 692	30 076						755 768
Prírastky		16 645	1 106						17 751
Úbytky			240						240
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	742 337	30 943	0	0	0	0	0	773 280
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155 382	206 373	1 335	0	0	0	0	0	363 090
Stav na konci účtovného obdobia	155 382	189 728	2 624	0	0	0	0	0	347 735

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155 382	932 065	29 409				2 002		1 118 858
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny			2 002				-2 002		0
Stav na konci účtovného obdobia	155 382	932 065	31 411	0	0	0	0	0	1 118 858
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		709 047	29 409						738 456
Prírastky		16 645	667						17 312
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	725 692	30 076	0	0	0	0	0	755 768
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155 382	223 018	0	0	0	0	2 002	0	380 402
Stav na konci účtovného obdobia	155 382	206 373	1 335	0	0	0	0	0	363 090

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Slovensko poisťovňa, a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým súbor budov, výrobné a prevádzkové zariadenia, zásoby, rôzny majetok.

Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 932 065 EUR (budovy), 161 847 EUR (výrobné a prevádzkové zariadenia), 276 693 EUR (zásoby).

5. ZÁSoby

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k tovaru. Opravná položka sa tvorí k zásobám, ktoré sú technicky zastarané z dôvodu technického vývoja alebo sú chybné. V prípade zásob súvisiacich so špecifickou dodávkou sa môže vyskytnúť technické riziko v dôsledku prerušenia alebo oneskorenia objednávky alebo konkurzného konania.

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
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	8 730		324		8 406
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	8 730	0	324	0	8 406

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	5 822	890	22		6 690
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	5 822	890	22	0	6 690

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 260 107	126 087	1 386 194
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	98 395		98 395
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	20 595		20 595
Iné pohľadávky	400		400
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 379 497	126 087	1 505 584

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Predplatné časopisov	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 552	4 784
Poistenie	1 052	2 016
Diaľničné známky		
Predplatné časopisov		
Daň z nehnuteľností	1 882	
Ostatné	2 618	2 768
Spolu	5 552	4 784

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	165 654
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	165 654
Iné	
Spolu	165 654

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 vo výške 86 641 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

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

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	22 493	0	0	22 493
Ostatné rezervy dlhodobé	0	22 493	0	0	22 493
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	22 493	0	0	22 493
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	150 938	171 596	169 547	0	152 987
Zákonné rezervy krátkodobé	29 497	25 914	1 516	0	53 895
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	29 497	25 914	1 516	0	53 895
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	121 441	145 682	168 031	0	99 092
Rabat odberateľom	59 722	40 230	59 722	0	40 230
Súdne spory	10 000	0	10 000	0	0
Nevyfakturované dodávky	3 000	0	0	0	3 000
Ostatné rezervy	48 719	105 452	98 309	0	55 862
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0

Podstatnú časť rezerv k 30.09.2019 tvoria rezervy na:

- Rabat odberateľom - vytvorená z dôvodu nevyplatenej časti nároku skonta za obdobie 1-9/2019;
- Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia – vytvorená z dôvodu nevyčerpania všetkých dovoleniek; a
- Ostatné rezervy – tvorba v dôsledku priradenia bežných nákladov do správneho obdobia.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 439	956	3 395	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	2 439	956	3 395	0	0
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	2 439	956	3 395	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	136 450	140 938	126 450	0	150 938
Zákonné rezervy krátkodobé	23 929	29 497	23 929	0	29 497
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	23 929	29 497	23 929	0	29 497
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	112 521	111 441	102 521	0	121 441
Rabat odberateľom	58 458	59 722	58 458	0	59 722
Súdne spory	10 000	0	0	0	10 000
Nevyfakturované dodávky	5 864	3 000	5 864	0	3 000
Ostatné rezervy	38 199	48 719	38 199	0	48 719
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12 906	16 171
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 906	16 171
Krátkodobé záväzky spolu	1 241 142	235 527
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 240 818	234 820
Záväzky po lehote splatnosti	324	707

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	174 225	191 654
odpočítateľné	-15 096	-14 552
zdaniteľné	189 321	206 206
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-121 585	-121 441
odpočítateľné	-121 585	-121 441
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	11 055	14 745
Zmena odloženého daňového záväzku	3 690	-86
Zaučtovaná ako náklad	3 690	-86
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 426	1 065
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 248	2 633
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 248	2 633
Čerpanie sociálneho fondu	2 823	2 272
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 851	1 426

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o operatívnom leasingu k 30.9.2019:

Popis	Ukončenie	Výška nájomného v roku 2019	Výška nájomného v roku 2018	Obstarávací cena
Lízing automobilov	-	76 063	77 119	-
SPOLU		76 063	77 119	

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	5 810 547	5 573 228	209 504	234 436	6 020 051	5 807 664
Česká republika	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	0	0	0	0
Belgicko	0	0	0	0	0	0
Polsko	0	0	0	0	0	0
Nemecko	0	0	0	0	0	0
Anglicko	0	0	0	0	0	0
Spolu	5 810 547	5 573 228	209 504	234 436	6 020 051	5 807 664

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby (nedokončenej výroby) vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie stavu vo výške 24 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje taktiež zníženie 24 EUR.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	270	309
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	270	309
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	1 125	755
Kurzové zisky, z toho:	2	755
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	755
Ostatné významné položky finančných výnosov	1 123	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	209 504	234 436
Tržby za tovar	5 810 547	5 573 228
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 372	1 088
Čistý obrat celkom	6 021 422	5 808 752

Náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	353 623	355 297
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 862</i>	<i>8 219</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 862	8 219
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>347 761</i>	<i>347 078</i>
Opravy a údržba	5 188	4 367
Cestovné	6 976	9 169
Náklady na reprezentáciu	19 969	35 458
Nájomné	82 812	84 687
Služby IT, prevádzka SAP, dátové spojenie, internet	2 897	11 089
Telefónne poplatky	2 893	3 655
Poradenstvo (daňové, technické a pod.)	4 963	2 679
Školenia	6 489	4 569
Nakupované výkony	21 824	23 764
Nakúpené služby v rámci koncernu	79 591	70 718
Reklama	6 945	8 695
Služby súvisiace s poistením majetku	0	0
Ostatné služby	107 216	88 229
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 511	8 756
Manká a škody	239	373
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-10 000	0
Iné	15 272	8 383
Finančné náklady, z toho:	7 079	12 375
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>755</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	755
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 075</i>	<i>11 620</i>
Nákladové úroky	2 797	3 761
Bankové poplatky	766	734
Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 512	7 125

16. DANE Z PRÍJMOV

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	120 452	x	x	222 967	x	x
teoretická daň 21%	x	25 295	21%	x	46 823	21,00%
Daňovo neuznané náklady 21%	89 973	18 894	15,69%	73 952	15 530	6,97%
Výnosy nepodliehajúce dani 21%	-31 849	-6 688	-5,55%	-3 176	-667	-0,30%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	-21 232	-4 459	-2,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné - daň z príjmu stálej prevádzkarne, dodatočné odvody dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	178 575	37 501	31,13%	272 511	57 227	25,67%
Splatná daň z príjmov	x	37 501	31,13%	x	57 227	25,67%
Odložená daň z príjmov	x	-3 690	-3,06%	x	86	0,04%
Celková daň z príjmov	x	33 810	28,07%	x	57 313	25,70%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017/2016: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	398 327				398 327
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	39 833				39 833
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 692 850		1 542 850		150 001
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	165 654	86 641		-165 654	86 641
Vyplatené dividendy			165 654	165 654	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	2 296 664	86 641	1 708 504	0	674 802

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	398 327				398 327
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	39 833				39 833
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 692 850				1 692 850
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	183 104	165 654	183 104		165 654
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	2 314 114	165 654	183 104	0	2 296 664

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia bol zisk vykázaný v riadnej individuálnej účtovnej závierke k 30.9.2018 vo výške 165 654,00 EUR vyplatený spoločníkovi OEZ s.r.o., Letohrad v plnej výške.

O výsledku hospodárenia za hospodársky rok končiaci k 30.09.2019 - zisku vo výške 86 641,00 EUR rozhodne Valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

18. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Spoločnosť nie je povinná zostavovať prehľad o peňažných tokoch.

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

Po 30. septembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.