

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: ROCO – SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta č. 27, 974 00 Banská Bystrica

Spoločnosť bola založená 26.1.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 10.3.1993 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 1078/S).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Výroba a predaj hračiek, modelov, technických produktov vrátane ich príslušenstva
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO

☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2018 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 20.5.2019.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2018 spolu so *správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou* bola uložená do registra účtovných závierok dňa 2.7.2019.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

☒ ÁNO

☐ NIE

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Údaje o skupine

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	Modelleisenbahn Holding GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti
Bezprostredný materský podnik	Modelleisenbahn GmbH	Plainbachstrasse 4 A-5101 Bergheim	v sídle spoločnosti

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Modelleisenbahn GmbH Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Modelleisenbahn Holding GmbH zostavuje spoločnosť Modelleisenbahn Holding

GmbH. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať u Modelleisenbahn Holding GmbH, Plainbachstrasse 4, A-5101 Bergheim . Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Salzburg, Rudolfplatz 2, A-5020 Salzburg.

7. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	258,27	220,51

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné 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 platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

5.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1	Software	4	25	rovnomerná
2	Stavby	20	v zmysle zákona o dani z príjmov	rovnomerná
3	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	4 až 12	v zmysle zákona o dani z príjmov	rovnomerná zrýchlená
	z toho: finančný prenájom		dani z príjmov	rovnomerná
4	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2	50	rovnomerná

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z doby odpisovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

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

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 300 €, sa odpisuje do nákladov v priebehu 2 rokov. Pozemky sa neodpisujú.

5.3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5.4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5.5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5.6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

5.7. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa 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.

5.8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

5.9. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

5.10. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

5.11. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) 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 daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

5.12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

5.13. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je

alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

5.14. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Od 1.1.2019 bol zmenený spôsob fakturácie výkonov za použitia metódy Cost plus.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

5.15. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, 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. 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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.

5.16. Porovnateľné údaje

V priebehu účtovného obdobia 2019 nedošlo k takým zmenám, ktoré by mali vplyv na prezentáciu údajov v účtovnej závierke.

5.17. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 552						36 552
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 552	0	0	0	0	0	36 552
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 953						26 953
Prírastky		2 403						2 403
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 356	0	0	0	0	0	29 356
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	9 599	0	0	0	0	0	9 599
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 196	0	0	0	0	0	7 196

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 662						27 662
Prírastky		8 890						8 890
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 552	0	0	0	0	0	36 552
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 588						25 588
Prírastky		1 365						1 365
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 953	0	0	0	0	0	26 953
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	2 074	0	0	0	0	0	2 074
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 599	0	0	0	0	0	9 599

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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	0	257 287	2 749 816				16 481	10 200	3 033 784
Prírastky		29 797	362 501				0	0	392 298
Úbytky	0	0	242 530				0		242 530
Presuny			26 681				-16 481	-10 200	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	287 084	2 896 468	0		0	0	0	3 183 552
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 698	1 886 960						1 893 658
Prírastky		13 725	300 778						314 503
Úbytky			242 530						242 530
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 423	1 945 208	0	0	0	0	0	1 965 631
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	0	250 589	862 856	0		0	16 481	10 200	1 140 126
Stav na konci účtovného obdobia	0	266 661	951 260	0		0	0	0	1 217 921

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	0	64 960	2 245 557						2 310 517
Prírastky		192 327	612 286				16 481	10 200	831 294
Úbytky	0	0	108 027						108 027
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	257 287	2 749 816	0		0	16 481	10 200	3 033 784
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 347	1 786 244						1 787 591
Prírastky		5 351	208 743						214 094
Úbytky		0	108 027						108 027
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 698	1 886 960	0	0	0	0	0	1 893 658
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	0	63 613	459 313	0		0	0	0	522 926
Stav na konci účtovného obdobia	0	250 589	862 856	0		0	16 481	10 200	1 140 126

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	nehnuteľnosti Úľanka	195 000
2	vozidlá	217 438
3	hnuteľný majetok	4 144 448
4	prenajatý majetok / finančný a operatívny leasing/	558 526
	Súčet:	5 115 412

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☒ ÁNO ☐ NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	504.931

Záložné právo pre pohľadávku Raiffeisenverband Salzburg eGen:

Por. čís.	Dlhodobý majetok	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota majetku k 31.12.2019
1.	Tampoprint 03 PP 150-2	16.490	-
2.	Tampoprint 04 PP150S	17.991	-
3.	Tampoprint 06 PP150-4	26.908	-
4.	Váha FB 60 ID7 PG802-S/A	10.409	-
5.	Lakovač automat 2	12.423	-
6.	Tampoprint PP 150	21.803	-
7.	Vozík vysokozd. EJC12 DZ 430	15.702	-
8.	Fréza FP 2 Nr. 2202	28.221	-
9.	Pre-press AGFA s príslušenst	18.456	-
10.	Tampostroj PP 150/5 CMIC90ED	42.521	-
11.	DAW 50 vstrekolis zinok	12.809	-
12.	Piesk.zariad. na úpravu kovo	93.106	-
13.	Tampoprint 16.farebka KENT/L	69.369	-
14.	Vysokozdvížka Caterpillar	17.084	-
15.	DAW 63 Fredh fabr.Nr.161702	15.282	-
16.	Kompresor CSD 82 Kaeser	19.075	-
17.	Drôtová rezačka Alpha OIB Matra 2003	14.923	-
18.	Obrábacie centrum MAHO DMV 50	18.918	-
19.	Lakovač automat A-2,515/1964/Sprimag	19.502	1.754
20.	DAW 20 S vstrekolis zinok/1400/FLM	13.937	1.003
	Spolu	504.931	2.757

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☒ ÁNO ☐ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Informácie o zásobách

4.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	2 802	3 381	2 802		3 381
Zásoby spolu	2 802	3 381	2 802	0	3 381

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkoobrátkových zásob, ktoré spoločnosť vlastní.

4.2. Spôsob a výška poistenia zásob

1.	skladové zásoby - hlavná budova	70.000
2.	skladové zásoby - nástrojárň	30.000
3.	skladové zásoby - Uľanka	35.000
	Spolu:	135.000

5. Údaje o pohľadávkach**5.1. Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voď prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚJ			0
Iné pohľadávky	0		0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voď prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voď spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voď prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	570.674		570.674
Ostatné pohľadávky voď prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voď prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voď spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	86.393		86.393
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	259		259
Krátkodobé pohľadávky spolu	657.326	0	657.326

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	37 500		37 500
Dlhodobé pohľadávky spolu	37 500	0	37 500
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	52 009		52 009
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	199 295		199 295
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	891		891
Krátkodobé pohľadávky spolu	252 195	0	252 195

5.2. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-11 945	-4 167
zdaniteľné	-11 945	-4 167
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-49 792	-54 879
zdaniteľné	-49 792	-54 879
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-225 481	-300 642
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	60 316	75 534
Uplatnená daňová pohľadávka	60 316	42 693
Zaúčtovaná ako náklad	-17 623	-32 335
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		

6. Údaje o finančnom majetku

6.1. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny – stravné poukážky a stravné lístky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16.020	6.251
Bežné bankové účty	3.676	13.323
Spolu	19.696	19.574

7. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4	710
poistenie, prenájom plynov dlhodobý	4	710
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 745	17 065
poistenie majetku	10 365	11 021
servisná zmluva s f. Spandex	3 350	3 350
literatúra, predplatné EPI prístup ekon.informácie	1 864	1 444
ostatné	166	1 250
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 432	0
preplatok spotreba tepla r. 2019 Uľanka	1432	0

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 319 890 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Modelleisenbahn GmbH (100%)	EUR	319 890
------------------------------------	------------	----------------

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

1.2. Spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 20.5.2019 bola strata minulého účtovného obdobia uhradená nasledovne :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata :	312 848
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov 2018	312 848
Iné	
Spolu	312 848

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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:	19 850	0	2 445	797	16 608
Rezerva na odchodné	19 850	0	2 445	797	16 608
Krátkodobé rezervy, z toho:	175 277	180 107	173 967	1 309	180 107
Krátkodobé zákonné rezervy:	140 615	146 988	140 615	0	146 988
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	140 615	146 988	140 615		146 988
Krátkodobé ostatné rezervy:	34 662	33 119	33 352	1 309	33 119
Výkazy Intrastat r. 2019	0	72			72
Rezerva na audit	6 470	5 820	6 107	363	5 820
Služby IB Grant Praha	370	400	360	10	400
Odmeny a prémie vrátane poistného	21 755	26 760	20 818	937	26 760
Energie Uľanka teplo, voda 2017	6 000		6 000		0
Vypracovanie potvrdenie audit	67	67	67		67

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: Rezerva na odchodné bude čerpaná v prípade odchodu zamestnancov do dôchodku.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: v priebehu roku 2020.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	13.801	6.049	0	0	19.850
Rezerva na odchodné	13.801	6.049	0	0	19.850
Krátkodobé rezervy, z toho:	118.274	175.277	117.863	411	175.277
Krátkodobé zákonné rezervy:	90.934	140.615	90.934	0	140.615
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	90.934	140.615	90.934		140.615
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania					0
Krátkodobé ostatné rezervy:	27.340	34.662	26.929	411	34.662
Výkazy Intrastat r. 2018	265	0	265		0
Rezerva na audit	6.150	6.470	6.150	0	6.470
Služby IB Grant Praha	360	370	360		370
Odmeny a prémie vrátane poistného	19.399	21.755	19.399	0	21.755
Energie Uľanka teplo, voda 2017	1.100	6.000	700	400	6.000
Vypracovanie potvrdenie audit	66	67	55	11	67

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Údaje o záväzkoch**3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	323 097	277 698
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	323 097	277 698
Krátkodobé záväzky spolu	761 362	696 414
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	761 362	696 414
Záväzky po lehote splatnosti nad 360 dní	0	0

3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2019	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	3.619		3.619	
Odložený daňový záväzok	0		0	
Iné dlhodobé záväzky	319.478		319.478	
Dlhodobé záväzky spolu	323.097	0	323.097	0

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2019	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	217.980	217.980		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	215.262	215.262		
Záväzky zo sociálneho poistenia	137.536	137.536		
Daňové záväzky a dotácie	81.033	81.033		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	109.551	109.551		
Krátkodobé záväzky spolu	761.362	761.362	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2018	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky zo sociálneho fondu	3 784		3 784	
Iné dlhodobé záväzky	273 914		273 914	
Dlhodobé záväzky spolu	277 698	0	277 698	0

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2018	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	242 935	242 935	0	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Nevyfakturované dodávky				
Záväzky voči zamestnancom	194 967	194 967		
Záväzky zo sociálneho poistenia	126 791	126 791		
Daňové záväzky a dotácie	29 192	29 192		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	102 529	102 529		
Krátkodobé záväzky spolu	696 414	696 414	0	0

3.2. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 784	2 584
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 010	15 893
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 010	15 893
Čerpanie sociálneho fondu	20 175	14 693
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 619	3 784

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

4. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut, 1 nákladného vozidla, tlačiarenské stroje, 2 kompresory, PC Siemens, strihací stroj Komax Kappa, elektroerozívna hľbička, temperačné zariadenie, 2 ks zariadenie Peenmatic, vzduchotechnické zariadenia Uľanka. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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	109 551	319 478		102 529	273 914	
Finančný náklad	12 209	17 819		11 084	19 305	
Spolu	121 760	337 297	0	113 613	293 219	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	modely vláčikov		ostatné služby a tovar		spolu	
	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
EU	8 336 504	4 930 129	19 404	0	8 355 908	4 930 129
z toho koncern	8 336 504	4 930 129			8 336 504	4 930 129
Spolu	8 336 504	4 930 129	19 404	0	8 355 908	4 930 129

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	6009	41450	-6 009	-35 441
Výrobky				0	0
Spolu	0	6 009	41 450	-6 009	-35 441
Manká a škody	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-6 009	-35 441

Z dôvodu zmeny spôsobu fakturácie vlastných výkonov v roku 2019, sa o nedokončenej výrobe neúčtovalo.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	3.556
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	0	3.556
- koncem	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	80.106	2.016.058
- Tržby z predaja dlhodobého hmot.majetku a materiálu	71.175	538.030
- Ostatné výnosy	8.931	1.478.028
Finančné výnosy, z toho:	0	23
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>23</i>

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	284.015
Tržby z predaja služieb	8.336.504	4.577.461
Tržby za tovar	0	68.653
Čistý obrat celkom	8.336.504	4.930.129

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9.200	9.000
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9.200	9.000

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:		
- Opravy a udržiavanie	105 321	108 389
- Cestovné	47 537	420 740
- Náklady na reprezentáciu	1 013	1 454
- Nájomné	424 006	300 326
- Prepravné, kuriér	90 388	87 233
- Poštovné	529	757
- Telefón	13 761	14 803
- Technická pomoc	211 584	303 841
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	21 559	12 445
- Externé opracovanie výrobkov	59 670	3 464
- Inzercia, reklama	19 421	13 101
- Upratovanie	25 997	23 633
- Ostatné náklady	118 685	125 617
Spolu	1 139 471	1 415 803

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	353 327	773 121
- Dane a poplatky	6 215	7 192
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	17 774	1 112
- Predaný materiál	0	510 745
- Pokuty a penále	0	0
- Odpisy DHM	296 728	212 982
- Odpisy DNM	2 402	1 365
- Ostatné	30 208	39 725
Finančné náklady, z toho:	17 275	13 097
Kurzové straty, z toho:	1 044	1 187
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>16 231</i>	<i>11 910</i>
- Nákladové úroky	13 287	9 272
- Ostatné finančné náklady	2 944	2 638

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	407 542	x	x	-345 184	x	x
teoretická daň	x	85 584	21,00%	x	-72 489	21,00%
Daňovo neuznané náklady	40 684	8 544	2,10%	40 893	8 588	-2,49%
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00%		0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-156 388	-32 841	-8,06%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky			0,00%	150 321	31 567	-9,14%
Zmena sadzby dane		0	0,00%	0	0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia) zrazk.dan BU		0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu		61 285	15,04%		-32 333	9,37%
Splatná daň z príjmov	x	78 908	19,36%	x	0	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	-17 623	-4,32%	x	-32 335	9,37%
Celková daň z príjmov	x	61 285	15,04%	x	-32 335	9,37%

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

☒ ÁNO ☐ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:

☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

☐ ÁNO ☒ NIE

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

1.1. Najatý majetok

Spoločnosť má v prenájme výrobné priestory. K súvahovému dňu bežného účtovného obdobia má uzatvorené zmluvy (nájomné). Uľanka - zmluva uzatvorená na dobu neurčitú. Zvolenská cesta zmluva uzatvorená predbežne do 12/2027.

Prehľad minimálnych platieb nájomného je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obdobie	Zvolenská cesta	Uľanka	Spolu:
do 1 roka	261.000	169.677	430.677
1 - 5 rokov	1.305.000	851.520	2.156.520
nad 5 rokov	500.250 *		500.250
Spolu:	2.066.250	1.021.197	3.087.447

**/ Zmluva o nájme budovy Zvolenská je podpísaná do 31.12.2027. Zmluva o nájme výrobných hál v Uľanke je podpísaná na dobu neurčitú.*

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

Po 31. 12. 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	319 890				319 890
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	0		0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	31 989				31 989
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	377 540		0	0	377 540
Neuhradená strata minulých rokov				-312 848	-312 848
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-312 848	346 257		312 848	346 257
Spolu	416 571	346 257	0	0	762 828

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 - zisk vo výške 346.257 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na rozdelený zisk minulých rokov 346.257 EUR..

Položka vlastného imania a	Beprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	319 890				319 890
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	0		0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	31 989				31 989
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0	377 540	377 540
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	377 540	0	312 848	-377 540	-312 848
Spolu	729 419	0	312 848	0	416 571