

ODEVA, spol. s r.o. Lipany
Poznámky Uč POD 3-01
Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. Decembru 2019

IČO: 31650139
DIČ: 2020522537

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ODEVA, spol. s r.o. Lipany
kpt. Nálepku 4
082 71 Lipany

Spoločnosť bola založená 14. januára 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 6. apríla 1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 398/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchodná, výrobná a sprostredkovateľská činnosť, výroba, nákup a predaj textilu, odevov, obuv, výrobkov z kože, kovu, dreva
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod, veľkoobchod) v rozsahu živnosti voľnej
- pranie a žehlenie
- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	188	203
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	188	202
počet vedúcich zamestnancov	4	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. apríla 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Štefan Máthé
 Ing. Eva Lipovská
Od 19.12. 2018 aj: Ing. Peter Máthé
 Ing. Imrich Knut

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2018 a k 31.12.2019:

	podiel na základnom imaní		hlasovacie práva
	€	%	%
Ing. Štefan Máthé	8464,45	50,00	50,00
Ing. Eva Lipovská	8464,45	50,00	50,00
Spolu	16929,00	100	100

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Za účtovný rok 2019 dosiahla spoločnosť stratu vo výške -37 765 EUR a za účtovný rok 2018 zisk vo výške 3 312,- EUR. Spoločnosť pokračuje v začatom programe konsolidácie a reštrukturalizácie výrobných, odbytových, finančných a úverových procesov, ktorého výsledkom má byť zlepšenie konkurencieschopnosti a zlepšenie hospodárskych výsledkov spoločnosti. Vedenie spoločnosti tiež plánuje prolongovať úvery.

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

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nemala.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť nemala.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400€ a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700€ a nižšia a doba použitia je menej ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501).

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700€ a nižšia a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania:

	predpokladaná zostatková doba používania
softvér	6
stavby, budovy	15 – 45
stroje, prístroje a zariadenia výrobné	6 až 10
zariadenia tepelného hospodárstva	7 až 18
dopravné prostriedky	4 až 6
inventár	4 až 6

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstarávací cena sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstaraní a náklady súvisiace s obstaraním vrchného materiálu, metrovej prípravy, drobnej prípravy a pomocného materiálu.

Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovným spôsobom:

Do nákladov boli rozpúšťané na základe výdaja vrchného materiálu, metrovej prípravy, drobnej prípravy

a pomocného materiálu. Výpočet nákladov s obstaraním materiálu pripadajúceho na vydaný materiál sa vykoná nasledovne:

$$\text{NsOM} = \frac{\text{zač. zost. nákl. s OM} + \text{prírastok NsOM} \times 100}{\text{zač. zost. jedn. zásob} + \text{prírastok zásob}}$$

$$\text{skut. výdaj zásob} \times \% \text{ NsOM} = \text{spotreba NsOM}$$

NsOM = náklady s obstaraním materiálu podľa druhu

Zás. = zásoby materiálu podľa druhu

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie je znížené o opravné položky k rizikovým pohľadávkam prihláseným do konkurzu.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

8. 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.

9. Odložené dane

Splatná daň vo výške 21% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

Uplatnená sadzba je 21%.

10. Leasing

Majetok prenajatý formou finančného lízingu s uzatvorením zmluvy po 1.1.2004 je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

11. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke v deň, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Pri kúpe cudzej meny za eura používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené.

12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

13. Majetok obstaraný v privatizácii

bol ocenený

- individuálnym precenením jednotlivých zložiek majetku vo výške nižšej ako kúpna cena a vytvorením opravnej položky k nadobudnutému majetku
- Spoločnosť v roku 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

14. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 21% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Uplatnená sadzba je 21%.

15. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (d) 1 a 2.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1.Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Prírastky	34 900					34 900
Úbytky	460					460
Presuny	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	220 842	0	0	0	0	220 842
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Prírastky – odpisy	3 793					3 793
Úbytky	460					460
Stav na konci účtovného obdobia	189 735	0	0	0	0	189 735
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	31 107

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Prírastky	0					
Úbytky	0					0
Presuny	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Prírastky – odpisy	0					0
Úbytky	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	1 120 102	2 863 544	0	22 337	0	4 105 186
Prírastky		3 815	46 874		29 575		80 264
Úbytky		0	113 151		44 872		158 023
Presuny			0				0
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	1 123 917	2 797 266	0	7 040	0	4 027 426
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	907 521	2 805 059	0	0	0	3 712 580
Prírastky - odpisy		31 709	39 366				71 075
Presuny		0	0				0
Úbytky		0	113 151				113 151
Stav na konci účtovného obdobia	0	939 230	2 731 274	0	0	0	3 670 504
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	212 581	58 485	0	22 337	0	392 606
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	184 687	65 992	0	7 040	0	356 922

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	1 120 102	2 901 858	0	0	0	4 121 163
Prírastky		0	32 304		54 641		86 945
Úbytky		0	70 618		32 304		102 921
Presuny			0				0
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	1 120 102	2 863 544	0	22 337	0	4 105 186
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	875 057	2 851 671	0	0	0	3 726 727
Prírastky - odpisy		0	70 618				70 618
Prírastky - vyradenie v ZC		0	0				0
Úbytky		32 464	24 006				56 471
Stav na konci účtovného obdobia	0	907 521	2 805 059	0	0	0	3 712 580
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							

Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	245 045	50 187	0	0	0	394 435
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	212 581	58 485	0	22 337	0	392 606

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 7 103 920 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie 2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, odpisovaný v obstarávacej / zostatkovej cene	597 439 / 115 848
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, neodpisovaný	8 972

Na zabezpečenie úverov vo výške aktuálneho čerpania 700 000€ v prospech banky VÚB a.s. je zriadené záložné právo pod V 334/09 na pozemok p.č. 675/3 v OC 8 972 EUR a výrobnú halu s.č. 675/3 v OC vrátane technického zhodnotenia 597 tis. EUR, zostatková cena k 31.12.2019 bola 116 tis. EUR. Pri každej úverovej zmluve je spísaná notárska zápisnica.

2. Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám.

zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet	4 500	0			4 500
nedokončená výroba	0				0
výrobky	4 860	0			4860
poskyt. preddav. na zás.	0				0
spolu	9 360	0	0	0	9 360

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Spôsob a výška poistenia

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 600 000 €.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Súvaha - aktíva B.III stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
B.III.1 ú. 391 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	5 022	0	5 022	0	0
B.III.1 ú. 391 konkurz ZOP z obch. styku	75 655	0	0	0	75 655
Oprav. pol. k pohľ. spolu	80 677	0	5 022	0	75 655

Spoločnosť tvorila účtovnú opravnú položku k prechodne nedobytným pohľadávkam nasledovne:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 4 roky – opravná položka vo výške 100%

V roku 2019 bola zúčtovaná opravná položka Etilog Nemecko 5022€ vo výške 50%, nakoľko súdnym rozhodnutím nám firma pohľadavku zaplatila.

Máme vytvorenú OP k pohľadávkam ADOZ v reštrukturalizácii 75655€ vo výške 100%.

V roku 2019 Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31.12.2019:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	15 468	0	15 468
odl.daň.pohl'. r. 52	15 468	0	15 468
Dlhodobé pohľadávky spolu B.II	15 468	0	15 468

Krátkodobé pohľadávky			
pohl'. z obch. styku r. 54	209 966	147 279	357 245
pohl'. voči spoloč., členom r. 61			
sociálne poistenie r. 62			
daňové pohl'. a dotácie r. 63	7 720		7 720
iné pohl'. r. 65	278		278
Krátkodobé pohľadávky spolu B.III	217 964	147 279	365 243

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31.12.2018:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
odl.daň.pohl'. r.52	16 487	0	16 487
Dlhodobé pohľadávky spolu B.II	16 487	0	16 487
Krátkodobé pohľadávky			
pohl'. z obch. styku r. 54	266 662	161 021	427 683
pohl'. voči spoloč., členom r. 61	0	0	0
sociálne poistenie r. 62	0	0	0
daňové pohl'. a dotácie r. 63	24 502	0	24 502
iné pohl'. r. 65	313	0	313
Krátkodobé pohľadávky spolu B.III	266 975	161 021	452 498

4. Odložená daňová pohľadávka a záväzok

Zmena odloženého daňového záväzku a pohľadávky (v netto vyjadrení) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481	€
stav k 31. decembru 2018	-25 281
stav k 31. decembru 2019	-20 794
Zmena	-4 487

z toho:

- zaúčtované ako výnos

	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	0	3 013
Zdaniteľné	-174 604	-200 821
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	4 643	6 483
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	69 013	69 013
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0

Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	15 468	16 487
Uplatnená daňová pohľadávka	15 468	16 487
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-4 486	-1 471
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	-36 262	-41 768
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vyplývajúce na výsledok hospodárenia vznikajú z týchto položiek:

OP k pohľadávkam	0	3 013
OP k zásobam	0	0
nezaplatené provízie	0	0
daňová strata 2015	69 013	69 013
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložená daňová pohľadávka	15 468	16 487
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-172 674	-198 893
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložený daňový záväzok	-36 262	-41 768
Spolu odložený daňový záväzok	-20 794	-25 281

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky nie sú vzájomne kompenzované.

5. Finančné účty

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

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostred. predchádzajúce ÚO
Pokladnica a ceniny	4 193	6 459
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	159 009	117 777
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Spolu fin. účty B.IV	163 202	124 236

6. Časové rozlíšenie

Súvaha - aktíva –C	bežné účtovné obdobie	bezprostred. predch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
381 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 442	10 870
- v tom poisťné, literatúra, telefóny, predplatené letenky, poplatky za výstavy	9 442	10 870
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom najmä škoda od poisťovne	0	0
Spolu časové rozlíšenie	9 442	10 870

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a P.

2. Rezervy

Rezervy Súvaha - pasíva B.I	Bežné účtovné obdobie 2019				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	4 712	4 643	6 657	0	2 698
	4 712	4 643	6 657	0	2 698
Krátkodobé rezervy - zákonné					
rez na dod. a služby	193	716	193	0	716
mzdy za dov.vrátane SP	35 284	49 925	35 284	0	49 925
	35 477	50 641	35 477	0	50 641
Krátkodobé rezervy - ostatné					
provízie	0	0	0	0	0
rez. na odchodné	1 771	1 945	1 771	0	1 945
	1 771	1 945	1 771	0	1 945
Krátkodobé rezervy spolu	37 248	52 586	37 248	0	52 586
Rezervy celkom	41 960	57 229	43 905	0	55 284

Rezervy Súvaha - pasíva B.I	Bezprostredne predch. účtovné obdobie 2018				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	5 133	6 483	6 904	0	4 712
	5 133	6 483	6 904	0	4 712
Krátkodobé rezervy – zákonné					
rez na dod. a služby	170	193	170	0	193
mzdy za dov.vrátane SP	19 644	35 284	19 644	0	35 284
	19 814	35 477	19 814	0	35 477
Krátkodobé rezervy - ostatné					
Provízie	0	0	0	0	0
rez. na odchodné	3 005	1 771	3 005	0	1 771
	3 005	1 771	3 005	0	1 771
Krátkodobé rezervy spolu	22 819	37 248	22 819	0	37 248
Rezervy celkom	27 952	43 751	29 723	0	41 960

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po pre násobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely. Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku a dodávky na vodné a stočné.

Ostatné rezervy

Spoločnosť je povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 6,5 % p. a. v roku 2019 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 2 % p. a. v roku 2019 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov s dátumom odchodu do dôchodku najneskôr v roku 2022, nakoľko dlhší časový horizont je v textilnom priemysle za aktuálnych trhových podmienok neodhadnuteľný.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2020, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.II a B.III	bežné účtovné obdobie 2019	bežné účtovné obdobie 2018
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	43 776	56 293
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	43 776	56 293
záväzky po lehote splatnosti	1 689	1 256
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	198 371	291 620
Krátkodobé záväzky spolu	200 060	292 876
Závazky spolu	243 836	349 169

Závazky zabezpečené záložným právom

Závazky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31. 12. 2019 €	31. 12. 2018 €
stav k 1. januáru	3 059	2 619
tvorba na ťarchu nákladov	13 854	10 997
splácanie pôžičiek	0	0
tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	13 290	10 557
stav k 31. decembru	3 623	3 059

Sociálny fond sa čerpá na: stravovanie, sociálne, zdravotné a rekreačné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

	Mena	splatnosť	stav 31. 12. 2019 v príslušnej mene	stav 31. 12. 2018 v príslušnej mene
bankový úver VÚB a.s., EURIBOR + 2,60%, limit 332 000,-	EUR	19.3.2020 revolving	198 739	331 939
bankový úver VÚB a.s., EURIBOR + 2,80% do 500 000,-	EUR	19.3.2020	286 697	80 456
VÚB a.s. kreditné karty, limit 2 x 16 597 EUR	EUR	13.2.2020	1 534	829
krátkodobé úvery spolu			486 970	413 224
úvery vykázané ako dlhodobé spolu			0	0
Spolu			486 970	413 224

Revolvingový úver vo výške 332 000 € na zásoby bol obnovený v marci 2019 novým revolvingovým úverom vo výške 200 000 € na zásoby. Úroková sadzba EURIBOR+2,60% a odplata 0,75% za rezervovanie neposkytnutých prostriedkov.

Debetný rámec VÚB a.s. vo výške 400 000,-EUR na prevádzkové účely bol obnovený v marci 2019 na 500 000,-€. Úroková sadzba 6M EURIBOR+2,70% a odplata 0,80% z nevyčerpanej čiastky rámca.

Špecifické podmienky úverov ako realizovať platobný styk cez účty vedené veriteľom minimálne vo výške 70% z celkového ročného obratu.

Zabezpečenie úverov v prospech VÚB a.s. je popísané v časti F. Okrem toho je pri každej úverovej zmluve spísaná notárska zápisnica a vyplňovacie právo k blankozmenke.

Spoločnosť ďalej využíva faktoringové financovanie so spoločnosťou VÚB Factoring, a.s., zmluvy č. 51342.0, 51342.1, zabezpečenie bianko zmenkou.

6. Časové rozlíšenie

	2019	2018
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	15	1 390
poplatky bankové		
poistenie	0	16
nákladové úroky	15	24
nákl.platené pozadu	0	1 350
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:	0	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	0
za výrobky platenie vopred	27 156	2 000
spolu	27 171	3 390

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií:

	Vlastné výrobky		služby a tovar		spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	€	€	€	€	€	€
Slovenská republika	617 997	606 846	80 386	43 392	698 383	650 238
EÚ + Vývoz	233 436	260 927			233 436	260 927
Spolu	295 235	321 611	80 386	43 392	303 274	325 951

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	stav k			zmena stavu	
	31. 12. 2019	31. 12. 2018	31. 12. 2017	2019	2018
	€	€	€	€	€
nedokončená výroba ú 121	175 612	52 189	41 994	123 423	10 195
hotové výrobky ú 123	248 798	274 681	357 739	-25 883	-83 058
Spolu	424 410	326 870	390 026	97 540	-72 863
Škody, ochr.pomôcky, OP				384	2071
spätný nákup výrobkov, účt. MD 123, D 321				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát ú 611, 613				97 924	-70 792

3. Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2019	2018
Tržby z predaja zásob	7 916	55 744
Tržby z predaja dlhodobého majetku	14	1 838
Ostatné výnosy – zmluvné pokuty,	13 209	7 678
Výnosy z odpis. pohľadávky, najmä factoring	794 061	1 122 957
Spolu	815 200	1 188 217

4. Významné položky finančných výnosov

	2019	2018
	€	€
Úroky z termínovaných vkladov a bežných účtov	0	0
Spolu	0	0

5. Kurzové zisky

	2018	2018
	€	€
realizované kurzové zisky	12	22
	12	
Spolu	12	22

6. Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	2 952 358	3 216 118
Tržby z predaja služieb	80 386	37 412
Tržby za tovar	0	5 980
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	913 126	1 117 425
Čistý obrat spolu	3 945 870	4 376 935

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby - významné

	2019	2018
Doprava	47239	34417
Opravy	14472	11664
Reprezentačné	2502	1 975
ostatné služby nevýrobnej povahy	30402	28767
revízie a prehliadky	6815	3905
Cestovné	9211	11743
telekomunikačné poplatky	4582	5216
Nájomné	22 280	22 560
vývoz odpadu	3038	2435
výstavy, veľtrhy	9716	0
náklady na upratovanie	25800	25650
externé opracovanie výrobkov – kooperácie	219678	262567
čistenie, pranie výrobkov	1803	2100
certifikácie a skúšky	4282	937
softvérové práce	7100	13368
Stočné	3346	3496
sprostredkov. provízie	3	6005
služby právnej pomoci	3696	2788
Spolu	415965	439 593

2. Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2019	2018
Odpis pohľadávky najmä factoring	794061	1122727
Opravné položky k pohľadávkám	-5022	
dane (z nehnuteľností, z motor. vozidiel, ostatné poplatky)	8627	505
Dary	5900	3100
zostatková cena predaného materiálu a majetku	5844	53318
poistenie, členské príspevky, a iné	13140	12505
Spolu	822550	1192155

3. Významné položky finančných nákladov

	2019	2018
Úroky z úverov	11908	12326
Úroky z prijatých pôžičiek	0	0
Úroky z leasingu	0	0
Úroky z postúpenia pohľadávky	3932	4313
Spolu	15840	16639
Náklady z bankového styku a úverového financovania	10467	10866
Faktoringové náklady	5955	8501

4. Kurzové straty

	2019	2018
kurzové straty	21	78
Spolu	21	78

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

výsledok hospodárenia pred zdanením

	-42 251		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %		0	21,00 %
daňovo neuznané náklady	46 832	9 835	-23,28 %
výnosy nepodliehajúce dani	-17 253	-3 623	8,57 %
umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %
	-12 672 0	6 212	6,30 %
splatná daň		0	-0,02 %
odložená daň		-4 486	10,62 %
celková vykázaná daň		-4 486	10,60 %

	Základ Dane €	daň €	2018 daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	4 721		100.00 %
z toho teoretická daň 21 %		922	21.00 %
daňovo neuznané náklady	100 633	21 133	447,64%
výnosy nepodliehajúce dani	-8138	-1 709	-36,20%
umorenie daň.straty	-69013	-14 493	-306,99%
	28 203	5 923	125,45%
splatná daň		2 880	-0.02 %
odložená daň		-1 471	-31,16%
celková vykázaná daň		1 409	-31,18%

	2019	2018
Zisk pred zdanením	-42 251	4721
Daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	0	992
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	0	0
nezdaniteľné výnosy	0	0
uplatnená odložená daňová pohľadávka v roku 2018 k daňovej strate roku 2010,2011,2012,2013,2015	0	0
Neuplatnená odložená daňová pohľadávka v roku 2019	-4 486	-1471
Daň splatná	0	2 880
Daňový náklad (+)/ výnos (-) – daň z príjmov spolu	- 4 486	1409

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	N 0	N 0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	V 0	V 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

Zmena sadzby dane z príjmov

U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2019 vo výške 21%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od spoločníkov administratívnu a výrobnú budovu – ročné nájomné je 22 280 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť priestorov tretím osobám – Matec Slovakia, Lipany 9600€ ,Potravínová banka 2000€, MK-nerez 2400€, N.A.J. Cars 1650€,BT Form 4437€. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Odpísané pohľadávky

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje odpísané pohľadávky stav k 31.12.2019 vo výške 57 192,19 firma TKI Holand.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť o iných aktívach a pasívach neúčtuje ani ich nevykazuje.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Členovia štatutárnych orgánov sú zároveň spoločníkmi spoločnosti rovnakým dielom. Sú zároveň zamestnancami spoločnosti, za čo im prislúcha mesačná mzda a odmeny podľa podmienok Hmotnej zainteresovanosti..

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úver, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované tejto spoločnosti sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v danej oblasti.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
spoločníci - výdavky na nájomné ú. 518	22 280	22560
spoločníci - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562	0	0
spoločníci - predaj budovy, stavby, pozemku a uhradený záväzok za kúpu nehnuteľností	0	0
AVEDO - náklady a výdavky za sprostredkovanie	0	6000
AVEDO - tržby za predaj	4320	0

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

V účtovnej závierke nenastali po 31.12.2019 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli v nej zohľadnené, a majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2019

Položky vlastného imania Súvaha – pasíva – A.	stav na začiatku ÚO	bežné účtovné obdobie 2019			stav na konci ÚO
		Prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I.Základné imanie					
Základné imanie	16 929	0	0	0	16 929
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. Imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	296 017	0	0	0	296 017
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. Pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku			0		
Zákonný rezervný fond	1 693	0	0	0	1 693
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	85	0	0	0	85
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	452855	0	0	0	456167
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	3312	0	0	0	-37 765

A. Vlastné imanie	770 891	0	0	0	733 126
Vyplatené dividendy				0	
Spolu	770 891	0	0	0	733 126

Položky vlastného imania

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018

Súvaha – pasíva – A.	stav na začiatku ÚO	Prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	16 929	0	0	0	16 929
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. Imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	296 017	0	0	0	296 017
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. Pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 693	0	0	0	1 693
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	85	0	0	0	85
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	461 643	0	0	0	452 855
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-8 78				3 312
A. Vlastné imanie	767 578	0	0	0	770 891
Vyplatené dividendy				0	
Spolu	767 578	0	0	0	770 891

O naložení s výsledkom hospodárenia straty za účtovné obdobie 2018 vo výške 3 312,- € rozhodlo valné zhromaždenie preučiť na nerozdelený zisk z minulých rokov. O naložení straty za účtovné obdobie 2017 vo výške -8 789,- € rozhodlo valné zhromaždenie preučiť na nerozdelený zisk z minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške min. 10% z čistého zisku nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch pre s.r.o.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2019

Pre potreby zostavenia peňažných tokov zaradujeme pod:

1. Peňažné prostriedky:

- peniaze v hotovosti /z účtu 211/
- ceniny /z účtu 213/
- peniaze na ceste /z účtu 261/
- bežné bankové účty /z účtu 221/

2. Peňažné ekvivalenty:

- termínované vklady na bankových účtoch uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu /z účtu 221/

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvaha sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha	Cash	Súvaha	Cash
Text:	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	4 193	4 193	6 459	6 459
2. Ceniny	0	0	0	0
3. Peniaze na ceste	0	0	0	0
4. Bežné bankové účty	159 009	159 009	117 777	117 777
5. Kontokorentné účty		0		0
Spolu PP	163 202	163 202	124 236	124 236
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	0	0
Spolu PE	0	0	0	0
Spolu PP a PE	163 202	163 202	124 236	124 236
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	163 202	163 202	124 236	124 236

Zostavené dňa:	Podpisový záznam	Podpisový záznam osoby	Podpisový záznam osoby
28. februára 2020	člena štatutárneho	zodpovednej za	zodpovednej za vedenie
	orgánu účtovnej	zostavenie účtovnej	účtovníctva:
Schválené dňa:	jednotky alebo fyzickej	závierky:	
	osoby, ktorá je		
	účtovnou jednotkou:		