

Poznámky Účtovnej závierky 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Manz Slovakia, s. r. o.
Rybárska 4
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť Manz Slovakia, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24. augusta 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 9. septembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro. vložka 17049/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba strojov, zariadení a ich častí,
- montáž strojov s mechanickým pohonom,
- výroba elektrických strojov a zariadení.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. mája 2019.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Manz AG, Steigaeckerstrasse 5, Reutlingen 72768, Nemecko.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti Manz AG, Steigaeckerstrasse 5, Reutlingen 72768, Nemecko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 252 (v účtovnom období 2018 bol 225).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 261, z toho 19 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 bol 234, z toho 22 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21. marca 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21. mája 2019 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Jürgen Knie
Prokúra Ing. Zuzana Bartošková

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Manz AG	670 518	100	100
Spolu	670 518	100	100

Poznámky Úč. PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Do týchto transakcií patria:

- záložné práva na nehnuteľný majetok, zásoby a pohľadávky v prospech bánk. Tieto sú samostatne rozpisané v časti E.1., E.3. a E.5.
- prenájom. Tieto sú samostatne rozpisané v časti I.4 a I.5.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

4. 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.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa od roku 2015 na účet 518 – Ostatné služby

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje od roku 2015 za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5 až 25	lineárna	4 až 20
Stroje, prístroje a zariadenia	1 až 12	lineárna	8,3 až 100
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 6 0 8

- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisnenie, previezle, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru, pričom odchýlky sa rozpúšťajú.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sú stanovené nasledovne:

Zmluvné výnosy pripadajúce na účtovné obdobie sa vykazujú ako súčet skutočných nákladov na realizáciu zákazkovej výroby a marže.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnúť.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými plátbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

7. 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 nevykonalné pohľadávky.

Prí dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovateľve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predehádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO:

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nespĺcanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Záväzky

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

12. 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 a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skoná a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom). Rezerva bude použitá v priebehu roka 2020.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy, odmeny za odpracované roky a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. V roku 2019 bol medzi zamestnanecké požitky doplnený aj príspevok na rekreáciu zamestnancov. Spoločnosť vypláca tento príspevok zamestnancom v súlade so zákonom stanovenými podmienkami na strane zamestnávateľa i zamestnanca.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

14. Odložené dane

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,
- možnosť umorevať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení).

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpačtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť získala v roku 2015 príspevok z Európskeho fondu regionálneho rozvoja v celkovej výške 56 343 EUR na projekt „Vývoj linky na výrobu batérií pre E-mobilitu“. Zmluva bola podpísaná 20.12.2013 s Ministerstvom hospodárstva, ktoré zastupovala Slovenská inovačná a energetická agentúra (SIEA). Spoločnosť bola refundovaná 25% časť schválených personálnych nákladov – miezd zamestnancov pracujúcich na danom projekte v období od 1.2.2013 do 31.1.2015. V období 5 rokov po ukončení projektu je spoločnosť povinná zasielať do SIEA monitorovacie správy, v ktorých musí popísať realizáciu projektu a vyhodnotiť ukazovatele projektu. SIEA požadovala na tento projekt záruku vo výške 60 tis. EUR, táto poskytuje spoločnosti Tatra banka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	7	3	2	3	4		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	0	0	8

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je ulokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

18. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 642 – Úroky.

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

19. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

20. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

21. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

Príjaté 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.

Príjaté 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 už neprepočítavajú.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

22. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve alebo objednávke.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

23. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

24. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

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 tabuľkách na stranách 25 a 26.

Na dlhodobý majetok, nehnuteľnosti a pozemky obstarané v r. 2010 v zostatkovej hodnote 3 622 737 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa Tatra banka. Obstarávacia cena tohto majetku v r. 2010 bola 5 047 516 EUR. Dlhodobý úver poskytnutý na obstaranie uvedeného majetku bol k 31.12.2019 splatený.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 622 737

Spoločnosť vzhľadom na využitie všetkých zložiek dlhodobého majetku nevytvárala v roku 2019 opravnú položku k tomuto majetku.

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený na hodnotu 11 000 000 EUR (2018: 11 000 000 EUR) a ostatný hmotný a nehmotný majetok je poistený na hodnotu 3 000 000 EUR (2018: 3 000 000 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

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 tabuľkách na stranách 25 a 26.

Spoločnosť neevičuje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

3	4	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	2	3	4	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Název	Prvá časť (Odstávacia cena/Vlastné náklady)		Druhá časť (Odstávacia cena/Vlastné náklady)		Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2019	31.12.2019	1.1.2019	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	31.12.2019	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívne náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	649 163	40 038	0	34 268	23 974	0	633 252	39 905
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Odstávacia dlhodobá nehmotný majetok	54 260	0	0	34 260	0	0	0	34 260
Príjmové prechádzky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	683 423	40 038	0	773 481	23 974	0	633 252	90 249
Pezenky	454 715	0	0	454 715	0	0	0	454 715
Stavby	5 564 971	59 774	0	8 572	278 569	0	2 431 963	3 301 354
Samostatné hmotné vozidlá a súbory hmotných vecí	1 594 265	216 339	0	1 810 585	155 247	0	1 257 231	492 381
Prístrojové a ostatné technické zariadenia	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné a ostatné zariadenia	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsahujúci dlhodobý hmotný majetok	8 572	181 030	0	8 572	0	0	0	8 572
Príjmové prechádzky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 622 523	459 044	0	8 081 617	433 787	0	3 689 194	4 392 423
Podielové a ostatné participácie v podniku a podniku s rovnakou úrovňou v jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové a ostatné participácie v podniku s rovnakou úrovňou v jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné a ostatné participácie v podniku	0	0	0	0	0	0	0	0
Príjmové prechádzky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Príjmové prechádzky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové a ostatné participácie v podniku s rovnakou úrovňou v jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičiavky a ostatné dlhodobé finančné nástroje so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách a doba viazanosti dlhovo ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsahujúci dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Príjmové prechádzky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0
Neodčerpaný majetok spolu	8 905 946	499 152	0	8 805 098	457 761	0	4 322 426	4 481 672

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Název	Pravidně sosažené (Obstarávací cena v lastné náklady)		1.1.2018		Opravné položky		31.12.2018		Zostatková cena	
	1.1.2018	Přirážky	Úbysky	Presuny	31.12.2018	Úbysky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softwar	709 805	35 036	95 658	0	691 098	13 818	95 658	0	18 707	59 995
Ucenitčné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetek	0	34 260	0	0	0	0	0	0	0	54 260
Poskytnuté předávky na dlhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetek spolu	709 805	69 276	95 658	0	691 098	13 818	95 658	0	18 707	74 165
Prozmenky	454 715	0	0	0	0	0	0	0	454 715	454 715
Slavy	5 208 820	347 057	97 912	7 006	1 989 329	262 006	979 12	0	2 153 423	3 319 491
Samosatné hratelné věci a věšery hratelných věcí	2 664 380	65 604	1 135 719	0	2 696 193	141 310	1 135 719	0	1 103 984	568 187
Pestovatelšské celky, trvalých porostov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a važné zvířata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetek	7 206	8 572	0	-7 006	6	0	0	0	7 006	8 572
Poskytnuté předávky na dlhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetek spolu	8 434 921	421 233	1 233 631	0	4 085 522	463 516	1 233 631	0	3 255 407	4 349 399
Podielové cenné papíre a podíly v preprijatých účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papíre a podíly a podielovcu akčiarou obrem v preprijatých účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papíre a podíly	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky preprijatým účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti obrem preprijatým účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné požičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papíre a ostatný dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetek so zostatkovou dobou splatnosti najme jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách a doba viazanosti dlžou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté předávky na dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetek spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neútržný majetek spolu	9 144 226	490 509	1 329 289	0	4 776 620	417 334	1 329 289	0	3 864 665	4 441 281

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4
DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Materiál	388 037	447 475	245 316	0	590 196
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	37 186	0	0	37 186
Spoľu	388 037	484 661	245 316	0	627 382

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja a spotreby týchto zásob vo výrobe.

Na zásoby vo výške 16 435 714 EUR je zriadené v prospech banky záložné právo (2018: 18 448 127 EUR).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd do výšky 15 mil. EUR (2018: 15 mil. EUR).

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy za zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	260 338
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2019	231 412
Zisk vykázaný k 31. decembru 2019	28 926
Suma prijatých preddávok	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	0

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Spoľu	0	0	0	0	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 712 872	7 780 211
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 735 675	403 799
Spolu	10 448 547	8 184 010

Na pohľadávky vo výške 1 351 596 EUR bolo v prospech bánk zriadené záložné právo.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	875 824	712 702
– zdaniteľné	-155 204	-148 404
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Saľzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	151 330	118 503
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	151 330	118 503

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	151 330
Stav k 31. decembru 2018	118 503
Zmena	32 827
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	32 827
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách máže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného účtu vo výške 20 000 EUR vedeného na samostatnom bankovom účte v Tatra banke, ktorý slúži ako colná zábezpeka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO: 3 6 6 7 3 2 3 4
 DIČ: 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	1 287	0
Predplatené, maintenance, poisťné a ostatné	35 076	36 611
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	36 363	36 611
Spolu	36 363	36 611

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 670 518 EUR (k 31. decembru 2018: 670 518 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 731 743 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 731 743
Spolu	1 731 743

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 2 267 038 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

... prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 267 038 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	510 777	424 340	390 557	0	544 560
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	146 001	163 483	138 197	0	171 287
Konto pracovného času	93 385	59 283	17 197		135 471
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	239 386	222 766	155 394	0	306 758
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	18 201	17 679	18 201	0	17 679
Rabat a skonto odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	150 000	108 806	150 000	0	108 806
Pokuty a penále	10 954	0	0	0	10 954
Nevyúčtované dodávky od subkontraktorov	0	0	0	0	0
Iné	92 236	75 089	66 962	0	100 363
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	271 391	201 574	235 163	0	237 802

Krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku.

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 453 619	2 337 460
Závazky v lehote splatnosti	5 673 993	8 196 200
	8 127 612	10 533 660

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade.

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	451 114	451 114	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 050 153	7 050 153	0	0
Závazky voči zamestnancom	330 276	330 276	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	213 201	213 201	0	0
Daňové záväzky a dotácie	82 405	82 405	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	463	463	0	0
	8 127 612	8 127 612	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 6 7 3 2 3 4
DIČ: 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 708 256	2 708 256	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 326 281	7 326 281	0	0
Záväzky voči zamestnancom	273 190	273 190	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	176 120	176 120	0	0
Daňové záväzky a dotácie	47 421	47 421	0	0
Záväzky z derivátových operácií	2 118	2 118	0	0
Iné záväzky	274	274	0	0
	10 533 660	10 533 660	0	0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	2 425	7 001
Tvorba na ťarchu nákladov	45 843	39 962
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-41 289	-44 538
Stav k 31. decembru	6 979	2 425

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.

Poznámky Úč POUV 3 - 01

IČO: 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ: 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1MEURIBO R+2,3%	30.9.2022	7 922 026	7 922 026	9 085 720
Kontokorentný úver Tatra banka	EUR	1MEURIBO R+2,15%	31.3.2020	2 427 463	2 427 463	213 395
Investičný bankový úver Tatra banka - splátka 2019	EUR	2,4%+IRS 0,57%	2019	0	0	600 000
Kreditné platobné karty SLSP	EUR	19,5	mesačne	0	0	0
Kreditné platobné karty Tatra banka	EUR	19	mesačne	0	0	235
				10 349 489	10 349 489	9 899 350
Spolu				10 349 489	10 349 489	9 899 350

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 349 489	9 899 350
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	10 349 489	9 899 350

Spoločnosť má v Tatra banke možnosť požiadať o kreditné karty (max. schválený limit všetkých kreditných kariet je 10 tis. EUR). Aktuálne však nie sú vystavené v Tatra banke žiadne kreditné karty.

Spoločnosť má v SLSP 49 kreditných kariet (max. limit všetkých kreditných kariet je 150 tis. EUR).

Kontokorentný úver a investičný úver poskytnutý Tatra bankou v roku 2015 sú, respektíve v prípade investičného úveru boli zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosti, ktorých obstarávacia cena bola 5 047 516 EUR (zostatková cena tohto majetku je 3 622 737 EUR k 31.12.2019), zmenkou vyhlásením materskej spoločnosti Manz AG a vybranými pohľadávkami. Investičný úver bol k 31.12.2019 splatený.

Kontokorentný úver poskytnutý SLSP v roku 2015 je zabezpečený vybranými pohľadávkami, zásobami, zmenkou a vyhlásením materskej spoločnosti Manz AG.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Iné	4 592	5 869
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	4 592	5 869
Spolu	4 592	5 869

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 389 172			2 149 566		
z toho teoretická daň 21%		501 726	21,00 %		451 409	21,00 %
Daňovo neuznané náklady permanentné	178 257	37 434	1,57 %	202 929	42 615	1,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani permanentné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	-1 985 839	-417 026	-17,45 %	-362 862	-76 201	-3,54 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	581 590	122 134	5,11 %	1 989 633	417 823	19,44 %
Cellková vykázaná daň		122 134	5,11 %		417 823	19,44 %
Odložená daň		-32 827	-1,37 %		357 907	16,65 %
Splatná daň		154 961	6,49 %		59 916	2,79 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2018: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 6 0 8

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

1. Deriváty

Spoločnosť uzavrela s Tatra bankou dňa 9. 4. 2015 Zmluvu o finančnom deriváte – Amortizing Interest Rate Swap. Služil na zabezpečenie úrokovej sadzby Investičného bankového úveru poskytnutého Tatra bankou vo výške 3 000 000 EUR. Zmluva o deriváte bola uzavretá na obdobie do 31.12.2019. Informáciu o hodnote ocenenia poskytla spoločnosti k 31.12.2019 banka. Oceňovací rozdiel je zobrazený v Oceňovacích rozdieloch z precenenia majetku a záväzkov. Investičný bankový úver poskytnutý Tatra bankou bol Spoločnosťou k 31.12.2019 splatený.

Spoločnosť vykazovala tento swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	
Úrokový swap	0	0	0,57%
	k 31.12.2019		k 31.12.2018
	Zmena reálnej hodnoty výsledok vlastné hospodárenia imanie		Zmena reálnej hodnoty výsledok vlastné hospodárenia imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	2 118	0 5 333
Úrokový swap	0	2 118	0 5 333

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
Zariadenia pre Solar+Electronics+Energy Storage	15 521 017	5 578 629
Zariadenia pre segment Contract manufacturing	34 235 521	35 635 388
	<u>49 756 538</u>	<u>41 214 017</u>
Služby		
Služby spojené s inžinierskymi, konštrukčnými a servisnými činnosťami	2 614 155	2 401 758
	<u>2 614 155</u>	<u>2 401 758</u>
Výnosy zo zákazky		
Výnosy zo zákazky	260 338	8 150 201
	<u>260 338</u>	<u>8 150 201</u>
Spolu	<u><u>52 631 031</u></u>	<u><u>51 765 976</u></u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 535 905 EUR (v roku 2018 zvýšenie 3 141 966 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 1 535 905 EUR (v roku 2018 zvýšenie 3 141 967 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Nedokončená výroba	10 508 893	7 618 356	5 831 021	2 890 537	1 787 335
Hotové výrobky	0	1 354 632	0	-1 354 632	1 354 632
Spolu	<u>10 508 893</u>	<u>8 972 988</u>	<u>5 831 021</u>	1 535 905	3 141 967
Ostatné				0	-1
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>1 535 905</u>	<u>3 141 966</u>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2019 EUR	2018 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	2 116	31 176
Spolu	<u>2 116</u>	<u>31 176</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Iné	143 910	131 369
Spolu	143 910	131 369

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

0 0

5. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	5 186 580	4 502 619
Ostatné náklady na závislú činnosť	200 732	162 406
Sociálne poistenie	1 270 336	1 113 490
Zdravotné poistenie	515 273	451 730
Spolu	7 172 921	6 230 245

6. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	3 124	4 034
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 902	747
Spolu	6 026	4 781

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosové úroky	10	0
Spolu	10	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

8. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Outsourcing	1 274 326	1 516 627
Kooperácie výrobné	834 276	2 180 375
Koncernové služby	650 000	520 000
Cestovné	230 405	235 018
Opravy a údržba	175 503	191 915
Doprava	137 527	195 744
Strážna služba	89 416	65 842
Prenájom (lízing)	85 479	86 655
Školenia	82 857	62 724
Prenájom nehnuteľností	68 238	39 404
Výkony spojov	44 096	47 589
Právne a ekonomické poradenstvo	43 328	63 363
Náklady na inzerciu, reklamu	32 794	17 647
Audit a poradenstvo	30 204	31 803
Nákup licencií	5 040	17 262
Iné	166 370	147 926
Spolu	3 949 859	5 419 894

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Manká a škody	14 039	18 796
Dary	1 452	1 150
Iné	91 485	120 243
Spolu	106 976	140 189

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsuh:

0 0

10. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	20 413	29 088
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	625	361
Spolu	21 038	29 449

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákladové úroky	250 614	321 042
Bankové poplatky	34 875	38 079
Náklady na derivátové operácie	0	0
Spolu	285 489	359 121

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení.

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	30 204	29 466
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	30 204	29 466

V roku 2018 prišlo k zmene audítorskej spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019	2018
		EUR	EUR
Slovenská republika	Prenájom	22 500	44 100
	Predaj materiálu	4 974	7 619
	Služby	540	1 488
	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	529	0
	iné	63 904	68 610
	Spolu	92 447	121 817
Nemecko	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	15 555 508	4 934 589
	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	7 935 199	5 949 577
	Služby	2 586 985	2 337 395
	Predaj materiálu	330 277	151 922
	Výnosy zo zákazky	260 338	7 514 586
	Prenájom	6 000	0
	iné	0	12 527
Spolu	26 674 307	20 903 596	
Švajčiarsko	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	26 220 155	29 412 341
	Predaj materiálu	1 303 773	293 682
	Služby	18 290	24 813
	iné	400	3 043
	Spolu	27 542 618	29 733 879
Rakúsko	Prenájom	51 106	32 122
	Spolu	51 106	32 122
Taliansko	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	-34 491	638 197
	Služby	0	14 331
	Predaj materiálu	44	162
		-34 447	652 690
Čína	Predaj materiálu	6 008	2 777
	Výnosy zo zákazky	0	629 605
	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	0	5 843
		6 008	638 225
Maďarsko	Služby	8 100	11 100
	Výnosy zo zákazky	0	6 010
		8 100	17 110
Iné	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	79 638	273 470
	Predaj materiálu	4 039	16 716
	Služby	240	12 631
	Spolu	83 917	302 817
Spolu	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	34 235 521	35 635 388
	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	15 521 617	5 578 629
	Výnosy zo zákazky	260 338	8 150 201
	Služby	2 614 155	2 401 758
	Predaj materiálu	1 649 115	475 878
	iné	64 304	84 180
	Prenájom	79 606	76 222
	Spolu	54 424 056	52 402 256

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Spoločnosť nemá k 31.12.2019 žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahu:

- Spoločnosť uzavrela v roku 2014 s Tatra bankou úverovú zmluvu, ktorej súčasťou je i poplatok za skoršie ukončenie tohto úveru vo výške 1,5% úverového rámca v hodnote 6 000 000 EUR k 31.12.2019. Hodnota podmieneného záväzku je 90 000 EUR k 31.12.2019,
- Spoločnosť uzavrela v roku 2015 s Tatra bankou zmluvy o garancii v prospech SIEA – 60 000 EUR a colného úradu – 60 000 EUR.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	120 000	0
Iné podmienené záväzky	90 000	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2018	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	120 000	0
Iné podmienené záväzky	55 000	0

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá k 31.12.2019 žiadne ostatné finančné povinnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Najatý majetok

Spoločnosť mala k 31.12.2019 v nájme (operatívny prenájom) skladovacie priestory od tretích osôb. Celková ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 68 238 EUR (39 404 EUR v roku 2018).

Ďalej začala Spoločnosť využívať v roku 2014 operatívny prenájom 4 osobných automobilov. Prenájom začal plynúť v 4/2014. V roku 2019 tento operatívny prenájom pokračoval aj po výmene časti vozidla a ich počet sa ustálil na 11 osobných automobilov (11 osobných automobilov bolo i v roku 2018). Ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 69 761 EUR (68 639 EUR v roku 2018).

Spoločnosť začala v 8/2015 využívať operatívny prenájom 1 vysokozdvížneho vozíka. Ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 12 780 EUR (12 780 EUR v roku 2018).

Ďalej spoločnosť začala v 2/2015 využívať operatívny prenájom 1 kopírovacieho zariadenia. Ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 839 EUR (5 236 EUR v roku 2018). Tento prenájom v roku 2019 skončil. Namiesto tohto zariadenia začala spoločnosť v 2/2019 využívať operatívny prenájom iného kopírovacieho zariadenia. Ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 2 099 EUR (0 EUR v roku 2018).

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma od 4/2018 časť parkoviska tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného boli v roku 2019 3 750 EUR (1 500 EUR v roku 2018). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s 3-mesačnou výpovednou lehotou. Prenajatú časť parkoviska vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenajíma od 3/2013 časť budov tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného boli v roku 2019 18 750 EUR (42 600 EUR v roku 2018). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s 6 mesačnou výpovednou dobou. Prenajatú časť budov vykazuje v súvahe ako dlhodobý majetok. Tento nájomný vzťah v 5/2019 skončil.

Spoločnosť fakturuje nájomné za prenajaté skladové priestory tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného zahrňujúce i ostatné náklady spojené s týmto nájomom boli v roku 2019 vo výške 51 106 EUR (32 122 EUR v roku 2018). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s 1 mesačnou výpovednou lehotou.

Spoločnosť fakturovala nájomné za prenajaté skladové priestory tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného zahrňujúce i ostatné náklady spojené s týmto nájomom boli v roku 2019 6 000 EUR (0 EUR v roku 2018). Tento nájomný vzťah vznikol i zanikol v priebehu roka 2019.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva k 31.12.2019.

Spoločnosť upozorňuje na uvedené skutočnosti:

V 3/2020 bude s Tatra bankou podpísaná nová úverová zmluva na Revolvingový splátkový úver. Výška disponibilného rámca tohto úveru je 6 000 000 EUR. Úroková sadzba je totožná s úrokovou sadzbou dohodnutou na existujúcom komokorentnom úvere. Konečná splatnosť tohto úveru je 31.3.2021. Počas trvania tohto úveru sa znižuje disponibilný úverový rámec na existujúcom komokorentnom úvere z 6 000 000 EUR na 5 000 000 EUR. Zároveň sa navýšilo požadované ručenie materskou spoločnosťou Manz AG pre Tatra banku na 3 000 000 EUR oproti pôvodným 2 000 000 EUR.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejňovania tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezažnamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ: 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Manz AG, Reutlingen, Nemecko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019	2018
	EUR	EUR
Predaj zariadení pre výrobu Solar+Electronics+Energy Storage	15 555 508	4 934 589
Výnosy zo zákazky	260 338	7 514 586
Predaj materiálu	94 226	84 049
Predaj služieb	2 561 132	2 104 901
Výnosy spolu	18 471 204	14 638 125
	2019	2018
	EUR	EUR
Nákup materiálu	624 409	1 215 056
Nákup služieb	22 495	75 442
Konzernové služby	650 000	520 000
Ostatné drobné nákupy	8 414	8 917
Nákup dlhodobého majetku	-	6 516
Nákupy spolu	1 305 318	1 825 931

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	8 407 659	2 044 334
Čistá hodnota zákazky	0	2 731 781
Majetok spolu	8 407 659	4 776 115
	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	111 447	2 566 435
Záväzky spolu	111 447	2 566 435

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj zariadení pre výrobu Solar+Electronics+Energy Storage	-34 491	644 040
Výnosy zo zákazky	0	635 615
Predaj materiálu	6 052	2 939
Predaj služieb	8 100	25 431
Výnosy spolu	-20 339	1 308 025

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup materiálu	1 803 447	2 211 436
Nákup služieb	2 510	24 518
Ostatné drobné nákupy	150	-
Nákupy spolu	1 806 107	2 235 954

Majetok u záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	410	527 590
Majetok spolu	410	527 590

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky z obchodného styku	339 667	141 821
Záväzky spolu	339 667	141 821

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2019 bol 9 a v roku 2018 bol 9.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	852 588	799 421
Ostatné príspevky	54 121	66 858
Spoľu	906 709	866 279

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky ÚE PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	670 518	0	0	0	670 518
Základné imanie	670 518	0	0	0	670 518
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 605 000	0	0	0	2 605 000
Zákonné rezervné fondy	67 052	0	0	0	67 052
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	67 052	0	0	0	67 052
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-2 116	2 116	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 116	2 116	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 307 901	1	0	1 731 743	7 039 645
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 307 901	1	0	1 731 743	7 039 645
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 731 743	2 267 038	0	-1 731 743	2 267 038
Spolu	10 380 098	2 269 155	0	0	12 649 253

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie finančného derivátu na reálnu hodnotu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

D1Č 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	670 518	0	0	0	670 518
Základné imanie	670 518	0	0	0	670 518
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 605 000	0	0	0	2 605 000
Zákonné rezervné fondy	67 052	0	0	0	67 052
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	67 052	0	0	0	67 052
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-7 450	5 334	0	0	-2 116
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-7 450	5 334	0	0	-2 116
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 707 429	0	0	600 472	5 307 901
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 707 429	0	0	600 472	5 307 901
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	600 472	1 731 743	0	-600 472	1 731 743
Spolu	8 643 021	1 737 077	0	0	10 380 098

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie finančného derivátu na reálnu hodnotu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-12 296	-2 899 930
Zaplatené úroky	-250 614	-321 042
Prijaté úroky	10	
Zaplatená daň z príjmov	313 063	-697 867
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	50 165	-3 918 839
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	50 165	-3 918 839
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-499 152	-490 509
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	29 033
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-499 152	-461 476
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-600 000	-600 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-600 000	-600 000
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 -1 048 987	 -4 980 315
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-9 275 562	-4 295 247
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-10 324 549	-9 275 562

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 639 776	2 470 608
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpsý dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	457 760	417 334
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	239 345	-26 263
Rezervy	33 783	-1 718 326
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-29 033
Zúčtovanie derivátu	0	0
Iné nepeňažné operácie	-547	3 473
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>3 370 117</u>	<u>1 117 793</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 705 745	919 814
Úbytok (prírastok) zásob	1 750 555	-7 323 552
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 427 223	2 386 015
Peňažné toky z prevádzky	<u>-12 296</u>	<u>-2 899 930</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.