

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: KNOTT spol. s r.o.

Sídlo: Dolná 142
Modra 900 01

IČO: 17 327 521

Spoločnosť KNOTT, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 10. augusta 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 27. augusta 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 2285/Z).

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

- strojárka výroba – výroba prívesových náprav a bŕzd
- obchodná činnosť mimo tovarov, na ktoré zákon vyžaduje zvláštne povolenie
- sprostredkovanie obchodu
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	242	237
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	241	251
	14	12

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

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

5. Právny dôvod zostavenia 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 3. máj 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 bola uložená do registra účtovných závierok ministerstva financií dňa 20 marca 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 3. mája 2019 schválilo spoločnosť EKOBILANZ s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Neuvádzajú sa

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej firmou Knott Holding GmbH, Obinger Strasse 15, 83125 Eggstätt, Nemecko.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyv sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období roku 2019 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú splnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania a doba odpisovania je stanovená na 25 mesiacov. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518704 – Krátkodobý nehmotný majetok a jeho údržba.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 501508 – Spotreba krátkodobého majetku. Spoločnosť nevlastní žiadne pozemky. Pri stavbách používa metódu zrýchleného odpisovania, pri ostatnom hmotnom majetku metódu rovnomerného odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 Eur, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

b) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní ani cenné papiere ani podiely.

c) Zásoby

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

Obstarávajúca cena predstavuje nákupnú cenu zásob. Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, balné, poistné, provízie skonto a pod.) spoločnosť rozpúšťa mesačne do nákladov podľa vzorca:

$$k = \frac{(PS + MD) \cdot VNO}{(PS + MD)M + (PS + MD)T} \quad N = k \cdot (D)M + k \cdot (D)T$$

k – koeficient vyjadrujúci koľko Eur VNO pripadá na 1 Euro obstarania zásob M a T

VNO – účty vedľajších nákladov obstarania

PS – počiatočný stav účtu

MD – obrat na strane Má dať účtu

D – obrat na strane Dal účtu

M – účty 112 – Materiál na sklade

T – účty 132 – Tovar na sklade a predajniach

N – mesačné VNO zodpovedajúce spotrebe materiálu a tovaru

Zásoby vlastnej výroby t.j. nedokončená výroba a hotové výrobky sú ocenené priamymi nákladmi (priamy materiál, cena práce a zušľachtenie).

Pri spotrebe materiálu a tovaru používa spoločnosť metódu FIFO.

d) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

e) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbu opravnej položky).

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

h) 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.

i) Rezervy

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

j) 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.

k) Odložené dane

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

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

l) 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.

m) Prenájom (lízing)

Spoločnosť v roku 2019 si prenajíkala formou operatívneho lízingu – VZV.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť dosiaľ nežiadala o dotácie zo štátneho rozpočtu a preto o nich ani neúčtovala.

o) Deriváty

Spoločnosť nevlastní deriváty.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

q) Cudzía 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

r) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 9 až 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 35 mil.. Eur.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2019 nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2019 netvorila ani inak nezúčtovávala opravnú položku k zásobám.

Položky zásob sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

ZÁSoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)			
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Stav k
	31.12.2018			31.12.2019
a	b	c	d	e
Materiál	4 543 317	35 609 640	35 484 571	4 668 386
Nedokončená výroba	1 467 774	21 725 540	21 480 645	1 712 669
Výrobky	601 952	19 540 104	19 360 626	781 430
Tovar	190 107	2 154 202	2 173 883	170 425
Spolu	6 803 150	79 029 486	78 499 725	7 332 910

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k
	31.12.2018				31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	725	0	0	725

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	1	7	3	2	7	5	2	1	DIČ	2	0	2	0	3	5	9	5	7	2
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0					0				0					0					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0					0				0					0					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0					0				0					0					0
Iné pohľadávky	0					0				0					0					0
Pohľadávky spolu	0					725				0					0					725

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	658 744	241 048	899 792
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 578	60 390	64 968
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	196 942	0	196 942
Iné pohľadávky	6 192	0	6 192
Krátkodobé pohľadávky spolu	866 456	301 438	1 167 894

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	17327521	DIČ	2020359572
------------------------	-----	----------	-----	------------

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	617 841	283 876	901 717
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	73 916	47 937	121 853
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 156	0	2 156
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	232 849	0	232 849
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	926 762	331 813	1 258 575

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	301 438	331 813
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	866 456	926 762
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 167 894	1 258 575
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	4 877	13 205
Bežné bankové účty	175 225	127 905
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-1 582	-1 618
Spolu	178 520	139 492

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2019 nevlastnila žiadny krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	39 149	36 210
poistenie majetku	31 053	30 590
Ostatné	8 096	5 620
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	243	0
úroky cash pooling	0	0
Ostatné	243	0
Spolu	39 392	36 210

KNOTT spol. s r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2018								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	409 151	12 630	0	0	0	0	421 781
Prírastky	0	60 000	0	0	0	0	0	60 000
Úbytky	0	0	12 630	0	0	0	0	12 630
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	469 151	0	0	0	0	0	469 151
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	304 510	12 630	0	0	0	0	317 140
Prírastky	0	48 472	0	0	0	0	0	48 472
Úbytky	0	0	12 630	0	0	0	0	12 630
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	352 982	0	0	0	0	0	352 982
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 641	0	0	0	0	0	104 641
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 169	0	0	0	0	0	116 169

KNOTT spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	469 151	0	0	0	0	0	469 151
Prírastky	0	60 000	0	0	0	6 283	0	66 283
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	529 151	0	0	0	6 283	0	535 434
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	352 982	0	0	0	0	0	352 982
Prírastky	0	60 472	0	0	0	0	0	60 472
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	413 454	0	0	0	0	0	413 454
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	116 169	0	0	0	0	0	116 169
Stav na konci účtovného obdobia	0	115 697	0	0	0	6 283	0	121 980

IČO

1 7 3 2 7 5 2 1

DIČ

2 0 2 0 3 5 9 5 7 2

KNOTT spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 468 506	11 670 537	0	0	2 513	5 184	16 250	19 162 990
Prírastky	0	9 930	727 613	0	0	2 000	753 164	334 312	1 827 019
Úbytky	0	0	339 161	0	0	0	739 544	325 822	1 404 527
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 478 436	12 058 989	0	0	4 513	18 804	24 740	19 585 482
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 015 165	7 917 867	0	0	0	0	0	11 933 032
Prírastky	0	152 954	748 745	0	0	0	0	0	901 699
Úbytky	0	0	339 161	0	0	0	0	0	339 161
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 168 119	8 327 451	0	0	0	0	0	12 495 570
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 453 341	3 752 670	0	0	2 513	5 184	16 250	7 229 958
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 310 317	3 731 538	0	0	4 513	18 804	24 740	7 089 912

IČO

1 7 3 2 7 5 2 1

DIČ

2 0 2 0 3 5 9 5 7 2

KNOTT spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 478 436	12 058 989	0	0	4 513	18 804	24 740	19 585 482
Prírastky	0	222 737	431 391	0	0	0	745 978	130 272	1 530 378
Úbytky	0	0	126 239	0	0	0	654 128	155 012	935 379
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 701 173	12 364 141	0	0	4 513	110 654	0	20 180 481
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 168 119	8 327 451	0	0	0	0	0	12 495 570
Prírastky	0	154 537	756 497	0	0	0	0	0	911 034
Úbytky	0	0	126 239	0	0	0	0	0	126 239
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 322 656	8 957 709	0	0	0	0	0	13 280 365
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 310 317	3 731 538	0	0	4 513	18 804	24 740	7 089 912
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 378 517	3 406 432	0	0	4 513	110 654	0	6 900 116

IČO

1 7 3 2 7 5 2 1

DIČ

2 0 2 0 3 5 9 5 7 2

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav
	k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2019
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	258 208 0	14 606 0	147 315 0	0 0	125 499
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 420	0	15 527	0	110 893
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	126 420	0	15 527	0	110 893
Ostatné rezervy krátkodobé	85 100	3 100	85 100		3 100
	85 100	3 100	85 100	0	3 100
Nevyfakturované dodávky majetku	46 688	11 506	46 688	0	11 506
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	131 788	14 606	131 788	0	14 606

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				Stav
	k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2018
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	100 495 0	165 184 0	7 471 0	0 0	258 208
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	93 024	33 396		0	126 420
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	93 024	33 396	0	0	126 420
Ostatné rezervy krátkodobé	3 100	85 100	3 100		85 100
	3 100	85 100	3 100	0	85 100
Nevyfakturované dodávky majetku	4 371	46 688	4 371	0	46 688
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 471	131 788	7 471	0	131 788

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	398 079	390 196
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	398 079	390 196
Závazky po lehote splatnosti	388 720	585 289
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	952 136	1 844 187
Krátkodobé záväzky spolu	1 340 856	2 429 476

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	9 794	569 201
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	3 100	-82 000
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	375 555	273 243
Uplatnený daňový záväzok	1 406	102 312
Zaúčtovaný do nákladov	1 406	102 312
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	376 961	375 555
Zmena odloženého daňového záväzku	1 406	102 312
Konečný stav odložený daňový záväzok		0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 641	8 669
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 222	24 098
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>26 222</i>	<i>24 098</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>18 339</i>	<i>18 126</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 524	14 641

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.

6. 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 príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					0	0
Dlhodobé úvery spolu					0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver kontokorentný	EUR	0,80%+1M Euribor		30.4.2020	1 923 662	1 629 450
Krátkodobé úvery spolu					1 923 662	1 629 450
Spolu					1 923 662	1 629 450

Zabezpečenie kontokorentného úveru poskytnutého Tatra banka, a.s. je nasledovné:

- Uvedený úver je poskytnutý bez zábezpeky.

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:

0

0

Spolu

0

0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony, služby a tovar podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby a tovar		Spolu	
	2019 b	2018 c	2019 f	2018 g	2019	2018
Nemecko	12 981 751	15 398 784	546 038	891 389	13 527 789	16 290 173
ČR	3 763 213	3 222 847	1 004 852	617 824	4 768 064	3 840 671
Veľká Británia	3 590 680	3 681 825	16 952	15 629	3 607 632	3 697 454
Francúzsko	1 035 315	1 004 924	77 356	81 652	1 112 672	1 086 576
ostatné zahraničie	3 855 683	2 842 663	103 499	76 242	3 959 182	2 918 905
SR	1 090 343	1 016 835	939 019	621 587	2 029 363	1 638 422
Spolu	26 316 986	27 167 878	2 687 716	2 304 323	29 004 702	29 472 201

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Údaje sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2019 e	2018 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 712 669	1 467 774	1 324 673	242 287	145 331
Výrobky	781 430	601 952	667 320	186 266	-63 207
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 494 099	2 069 726	1 991 993	428 553	82 124
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				428 553	82 124

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

	2019	2018
Aktivácia:	2 942	61 847
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 546 132	1 386 280
Tržby z predaja DN a DH majetku	26 100	14 520

Tržby z predaja materiálu	1 375 415	1 174 294
Ostatné prevádzkové výnosy	144 617	197 466
z toho predaj šrotu	77 543	184 600
Finančné výnosy, z toho:	62 732	56 540
Úroky	9 085	3 615
Kurzové zisky	32	117
Ostatné finančné výnosy	53 615	52 808
z toho skonto	53 615	52 808
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

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

	2019	2018
Tržby za vlastné výroby	26 316 986	27 167 878
Tržby z predaja služieb	267 466	156 782
Tržby za tovar	2 420 250	2 147 541
Výnosové úroky	9 085	3 615
Čistý obrat spolu	29 013 787	29 475 816

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

I. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY

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

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 426 897	2 343 485
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	6 200
Opravy a udržiavanie	205 744	164 196
Cestovné	14 031	20 458
Náklady na reprezentáciu	22 175	12 006
Doprava	391 030	424 422
Nájomné	155 084	144 774
Výrobné služby (povrchová úprava)	836 741	756 605
Personálny prenájom a živnostníci	253 565	253 565
Ostatné služby	542 327	561 259

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 911	75 700
Poistné	42 808	37 114
Dary	500	880
Iné	8 603	37 706
Finančné náklady, z toho:	35 348	31 838
Kurzové straty	159	1 068
Nákladové úroky	26 446	25 561
Bankové poplatky	8 743	5 209
Iné	0	0
Mimoriadne náklady:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	291 434		100,00 %	315 213		100,00 %
teoretická daň		61 201	21,00 %		66 195	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	59 340	12 461	9,12 %	147 617	30 999	22,69 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-415 287	-87 210	-63,85 %	-311 747	-65 467	-47,93 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	129 568	-27 209	-19,92 %
Položky upravujúce základ dane	-5 769	-1 211				
Spolu	-70 281	-14 759	-33,72 %	21 514	4 518	-24,15 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		2 880	0,00 %
Odložená daň z príjmov		1 406	1,03 %		102 312	74,90 %
Celková daň z príjmov		1 406	1,03 %		105 192	74,90 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neevviduje žiadne údaje na podsúvahových účtoch.

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

Spoločnosť nevyplácala štatutárnym a dozorným orgánom v sledovanom období žiadne odmeny a členovia nepoberali žiadne výhody.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup materiálu a tovaru	01	8 109 533	8 735 850
Nákup služieb	01	12 448	112 475
Nákup majetku	01	0	2 948
Predaj výrobkov, materiálu a tovaru	02	21 530 930	23 417 730
Predaj služieb	02	108 659	76 527
Predaj majetku	02	25 000	8 000
Nákladové úroky	01	0	82
Výnosové úroky	11	9 085	3 615

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup majetku	01	0	0
Nákup služieb	01	33 410	44 388
Predaj služieb	02	26 123	22 153

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	64 968	121 853
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	2 156
Spolu aktíva	64 968	124 009
Záväzky z obchodného styku	103 412	214 878
Spolu pasíva	103 412	214 878

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

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 31.12.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	477 219	250 000			727 219
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	250 000	0	250 000	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	86 404	0	0	0	86 404
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	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
Zákonný rezervný fond	47 722	0	0	0	47 722
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 711 500	210 021	0	0	9 921 521
Neuhradená strata minulých rokov	-	0	0	0	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	210 021	290 028	0	210 021	290 028
Vyplatenie podielov na zisku	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	10 782 866	750 049	250 000	210 021	11 072 894

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 31.12.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	1	7	3	2	7	5	2	1	DIČ	2	0	2	0	3	5	9	5	7	2
Základné imanie		477 219								0										477 219
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely		0								0		0						0		0
Zmena základného imania		0								250 000		0						0		250 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		0								0		0						0		0
Emisné ážio		0								0		0						0		0
Ostatné kapitálové fondy		86 404								0		0						0		86 404
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov		0								0		0						0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		0								0		0						0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín		0								0		0						0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		0								0		0						0		0
Zákonný rezervný fond		47 722								0		0						0		47 722
Nedeliteľný fond		0								0		0						0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0								0		0						0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov		9 595 613								130 287		14 400						0		9 711 500
Neuhradená strata minulých rokov		-								0		0						0		-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		130 287								210 021		0						130 287		210 021
Vyplatenie podielov na zisku		0								0		0						0		0
Ostatné položky vlastného imania		0								0		0						0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa		0								0		0						0		0
Spolu		10 337 245								590 308		14 400						130 287		10 782 866

Oproti účtu nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 14.400,-Eur bola zaúčtovaná dodávateľská faktúra od materskej spoločnosti, ktorá obsahovala náklady minulých období za roky 2015, 2016.

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	210 021
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	210 021

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

KNOTT spol. s r.o.

CASH FLOW	Cash Flow	2019
PREVÁDZKOVÝ CASH FLOW	Operating cash flows	
PRÍJMY	Inflows	
Tržby za predaj tovaru	Revenues from goods sales	2420250
Výroba	Production	27015947
Ostatné prevádzkové výnosy	Other operating revenues	144617
Mimoriadny Hospod. výsledok	Extraordinary profit	0
Hospod.výsledok z predaja IM	Profit on sale of assets	227039
Nárast krátkodobých záväzkov	Increase in short-term liabilities	-198698
Nárast dlhodobých záväzkov	Increase in long-term liabilities	9289
Nárast rezerv	Increase in Reserves	-97527
Nárast časového rozlíšenia pasív	Increase in Other payables	0
SPOLU	TOTAL INFLOWS	29520917
VÝDAVKY	Outflows	
Náklady na predaný tovar	Costs spent for purchase of sold goods	2182721
Spotreba materiálu a energie	Material costs	16950604
Služby	Services costs	2426897
Osobné náklady	Personal costs	6945259
Dane a poplatky	Taxes and fees	21080
Ostatné prevádzkové náklady	Other operating costs	52636
Dan z príjmov za bežnú činnosť	Income tax	1406
Nárast pohľadávok	Increase in Accounts Receivable	-90 681
Nárast zásob	Increase in Inventory	529 760
Nárast HIM a NIM	Increase in Fixed Assets	780 621
Nárast finančných investícií	Increase in Financial investments	0
Nárast časového rozlíšenia aktív	Increase in Other assets	3 182
SPOLU	TOTAL OUTFLOWS	29803485
Čistý prevádzkový Cash Flow	Net operating cash flow	-282568
FINANČNÝ CASH FLOW	Financial cash flows	
PRÍJMY	Inflows	
Finančné výnosy	Financial revenues	62732
Nárast bežných úverov a výpomocí	Increase in Short-term bank loans and financial	294212
Nárast dlhodobých úverov	Increase in Long-term bank loans	0
Nárast vlastného imania	Increase in Equity	0
SPOLU	TOTAL INFLOWS	356944
VÝDAVKY	Outflows	
Prevod podielu na hospod. výsledku	Dividends	0
Nákladové úroky	Interest costs	26446
Ostatné finančné náklady	Other financial costs	8902
SPOLU	TOTAL OUTFLOWS	35348
Čistý finančný Cash Flow	Net financing cash flow	321596
ČISTÝ CASH FLOW	Net Cash Flow	39028
Finančný majetok - počiatočný stav	Cash and equivalents start	139 492
Finančný majetok - konečný stav	Cash and equivalents end	178 520