

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Shinwha Intertek Slovakia s. r. o. v likvidácii
Voderady 402
919 42 Voderady pri Trnave

Spoločnosť Shinwha Intertek Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. februára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 24597/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba súčiastok pre TFT LCD zariadenia,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba optických filmov v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

Spoločnosť Shinwha Intertek Slovakia, s. r. o. vstúpila dňom 1.1.2020 do likvidácie.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 01. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019. Deň, ku ktorému sa zostavuje mimoriadna účtovná závierka, je totožný s dňom riadnej účtovnej závierky, zostavená účtovná závierka sa považuje aj za riadnu účtovnú závierku.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Shinwha Intertek Corp., zostavuje Shinwha Intertek Corp. so sídlom Maebong-ro 308, Byeongcheon-myeon, Kórejská republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	51
počet vedúcich zamestnancov	1	6

7. Overovanie účtovnej závierky audítorom

Spoločnosť nemá povinnosť mať overenú účtovnú závierku auditorom, nakoľko v roku 2019:

- a) celková suma majetku nepresiahla 2 000 000 eur,
- b) čistý obrat nepresiahol 4 000 000 eur a
- c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov v účtovnom období nepresiahol 30.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konateľ:	Koo Hyunseo	Koo Hyunseo (od 8. septembra 2018)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Shinwha Intertek Corp.	3 431 255	100	100	0
Spolu	3 431 255	100	100	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Shinwha Intertek Corp.	6 531 256	100	100	0
Spolu	6 531 256	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so skutočnosťou, že Spoločnosť vyhlásila likvidáciu ku dňu 01.01.2020. V účtovnej závierke sú premietnuté všetky informácie dostupné ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	rovnomerne	20
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5-6	rovnomerne	16,7 - 20
<i>Dopravné prostriedky</i>	4-6	rovnomerne	16,7 - 25
<i>Šablóny</i>	1,25-1,67	časovo	59,9 - 80
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	1	jednorázovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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.

h) 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 ľarchu 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odstúpné, právne služby, audit a ostatné rezervy, pričom ich použitie sa predpokladá v roku 2020.

i) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúceму základu dane.

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a tržby z predaja tovaru, t. j. predaja filmových fólií a tržby z predaja majetku.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	199 624	0	0	199 624	0
Výrobky	96 413	0	0	96 413	0
Tovar	58 540	0	0	58 540	0
Zásoby spolu	354 577	0	0	354 577	0

3. Pohľadávky

Spoločnosť neučtuje o opravnej položke k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	259 903	0	259 903
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	259 903	0	259 903
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	777	0	777
Daňové pohľadávky a dotácie	777	0	777
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	260 680	0	260 680

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	488 046	0	488 046
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 519	0	18 519
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	469 527	0	469 527
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	470 827	0	470 827
Daňové pohľadávky a dotácie	470 827	0	470 827
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	958 873	0	958 873

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

Spoločnosť neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2019, nakoľko neexistuje predpoklad, že v blízkej budúcnosti Spoločnosť vygeneruje dostatočný zisk, voči ktorému sa odložená daňová pohľadávka umorí.

5. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	341	10 305
ostatné prevádzkové náklady	341	10 305
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	341	10 305

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	300	50
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	473	6 446
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	473	6 446
Čerpanie sociálneho fondu	750	6 196
Konečný zostatok sociálneho fondu	23	300

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	23	0	23
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	23	0	23
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	23	0	23
 Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	 0	 0	 571 892	 0	 571 892

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	566 892	0	566 892
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 000	0	5 000
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 396	0	4 396
Závazky voči zamestnancom	0	0	2 210	0	2 210
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 531	0	1 531
Daňové záväzky a dotácie	0	0	655	0	655
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	576 288	0	576 288

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	300	0	300
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	300	0	300
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	300	0	300
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	300	0	300

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 803 825	0	4 803 825
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 799 879	0	4 799 879
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 946	0	3 946
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	291 402	0	291 402
Závazky voči zamestnancom	0	0	152 410	0	152 410
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	92 765	0	92 765
Daňové záväzky a dotácie	0	0	39 231	0	39 231
Iné záväzky	0	0	6 996	0	6 996
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 095 227	0	5 095 227

4. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	3 099	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	3 099	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy:	116 567	8 637	116 567	0	8 637
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 260</i>	<i>0</i>	<i>16 260</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
nevyčerpaná dovolenka	12 027	0	12 027	0	0
sociálne a zdravotné poistenie	4 233	0	4 233	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>100 307</i>	<i>8 637</i>	<i>100 307</i>	<i>0</i>	<i>8 637</i>
prevádzkové náklady	100 307	8 637	100 307	0	8 637
Rezervy spolu	116 567	8 637	116 567	0	8 637

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2018 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy:	73 378	116 567	73 378	0	116 567
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 537</i>	<i>16 260</i>	<i>44 537</i>	<i>0</i>	<i>16 260</i>
nevyčerpaná dovolenka	33 012	12 027	33 012	0	12 027
sociálne a zdravotné poistenie	11 525	4 233	11 525	0	4 233
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 841</i>	<i>100 307</i>	<i>28 841</i>	<i>0</i>	<i>100 307</i>
prevádzkové náklady	28 841	100 307	28 841	0	100 307
Rezervy spolu	73 378	116 567	73 378	0	116 567

Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité v roku 2020 .

6. Prijaté pôžičky od tretích strán

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v mene EUR k	
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	3 000 000
podnikateľský úver	EUR	2,33 % + 3M Euribor	17.6.2019	0	3 000 000
Spolu				0	3 000 000

Úver poskytnutý bankou Export-Import Bank of Korea bol zabezpečený garanciou materskej spoločnosti.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	532 126	12 075 794
Tržby za vlastné výrobky	486 021	11 822 749
Tržby z predaja služieb	56	2 477
Tržby za tovar	46 049	250 568
Čistý obrat celkom	532 126	12 075 794

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť od- bytu	Filmové fólie		Ostatné výrobky		Služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovenská rep.	216 776	6 013 563	0	0	56	2 477	216 832	6 016 040
Maďarsko	251 459	5 953 648	0	0	0	0	251 459	5 953 648
Kórejská rep.	63 835	106 106	0	0	0	0	63 835	106 106
Spolu	532 070	12 073 317	0	0	56	2 477	532 126	12 075 794

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 550 872 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 550 872 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Výrobky	0	550 872	447 474	-550 872	103 398
Spolu	0	550 872	447 474	-550 872	103 398
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-550 872	103 399

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	390 417	32 716
Tržby z predaja materiálu	0	18 519
Kompenzácia materiálu materskou spoločnosťou, nekomerčné faktúry od materskej spoločnosti	0	1 054
Vrátenie poistného (sociálne, zdravotné atď.)	983	981
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	387 470	6 100
Náhrady za poistné udalosti	1 199	294
Kompenzácia za zrušenie objednávky	0	0
Kompenzácia leteckých zásielok	0	4908
Ostatné	765	860
Finančné výnosy, z toho:	1	497
Kurzové zisky, z toho:	0	497
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
Ostatné	1	0

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 390 417 EUR v roku 2019 predstavujú najmä tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a náhrady za poistné udalosti.

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	154 685	895 819
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 276</i>	<i>42 016</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500	22 016
daňové poradenstvo	6 700	12 000
Ostatné neauditorské služby	1 076	8 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>136 409</i>	<i>853 803</i>
Nákup licencií	328	563
Doprava	33 258	113 126
Nájomné	35 120	274 532
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 015	6 868
Opravy	9 724	27 799
Cestovné náklady	8 338	3 447
Náklady na reprezentáciu	10 205	83 400
Pracovné agentúry	0	89 131
Telefonické hovory	2 956	13 796
Strážna služba	1 610	22 845
Odpady	2724	28 590
Colné služby	343	16 538
Ostatné (údržba areálu, BOZP atď.)	29 788	173 168
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	409 866	119 835
Predaj materiálu	0	95 805
Predaj majetku	303 753	0
Manká a škody	48 071	481
Pokuty	56 472	7 089
Ostatné	1 570	16 460

Finančné náklady, z toho:	14 667	76 517
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1	863
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	14 666	75 654
Úroky	6 586	59 470
Banková záruka, bankové poplatky, poistenie	8 080	16 184

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	102 406	1 546 504
Mzdy	66 942	882 901
Ostatné náklady na závislú činnosť	13 099	359 782
Sociálne poistenie	0	2 102
Sociálne zabezpečenie	4 740	265 227
Odmena konateľa - mandátna zmluva	17 625	36 492

7. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2018	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	0	0	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0		0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaučtovaná	0			0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-222 641			-1 107 998		
teoretická daň		-46 755	21%		-232 680	21%
Daňovo neuznané náklady	358 943	75 378		230 568	48 419	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0			0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	581 584	122 133		877 430	184 260	
Zmena sadzby dane*	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		0	21%		0	21%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	26%
Odložená daň z príjmov		0	0%		115 763	-4%
Celková daň z príjmov		0	21%		115 763	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2018
Prenajatý majetok – výrobné zariadenia a nehnuteľnosti	0	2 834 179
Prenajatý majetok - vozidlá	0	22 042
Prenajatý majetok – vozidlá (operatívny prenájom)	0	40 250

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	6 398 725
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	63 835	106 106
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	196 068	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	18 518
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	566 892	4 799 879
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	18 518
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	259 903	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	3 431 255	3 100 001	0	0	6 531 256
Zmena základného imania	0	3 100 001	3 100 001	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	121 028	0	0	0	121 028
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 299 524	0	0	0	2 299 524
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 202 950	0	0	-1 223 761	-8 426 713
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-1 223 761	-577 906	-1 223 761	0	-577 906
Vlastné imanie spolu	-2 574 904	5 622 096	1 876 240	-1 223 763	-52 811

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	3 431 255	0	0	0	3 431 255
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	92 362	0	0	28 666	121 028
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 754 873	0	0	544 651	2 299 524
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 202 950	0	0	0	-7 202 950
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	573 317	-1 223 761	0	-573 317	-1 223 761
Vlastné imanie spolu	-1 351 143	-1 223 761	0	0	-2 574 904

2. Vysporiadanie účtovnej straty za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata roku 2018 vo výške 1 223 761 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2018
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 223 761
Spolu	1 223 761

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje previesť stratu za rok 2019 vo výške 577 906 EUR na účet nerozodených strát minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-222 641	-1 107 998
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	71 403	133 167
	48 070	
Odpis zásob		7 135
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-43 712	43 712
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-354 577	184 459
Zmena stavu rezerv	8 637	116 567
Úrokové náklady (netto)	6 585	59 470
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-83 717	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-569 952	-563 488
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	514 494	955 495
Úbytok (prírastok) zásob	1 477 091	3 058 490
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 607 117	-728 348
Prevádzkové peňažné toky	-3 185 484	2 722 149

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 185 484	2 722 149
Zaplatené úroky	-6 585	-59 470
	-161 602	-301 397
Zaplatená daň z príjmov		

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti

-3 353 671 2 361 282

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku

1 -10 779

Príjmy z predaja dlhodobého majetku

387 470 0

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti

387 471 -10 779

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov

3 071 334 -28 666

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk

-3 000 000

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

71 334 0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-2 894 866 2 321 837

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

3 007 516 685 679

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

112 650 3 007 516