

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TBB, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. novembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 1031/S). Do 31. decembra 2011 bola právna forma Spoločnosti s. r. o a obchodný názov Tlačiarne BB.

(b) Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- polygrafická výroba

(c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	368	394
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka, z toho:	359	378
počet vedúcich zamestnancov	76	77

(d) Iné údaje:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019, s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

(f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21. marca 2019.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny orgán:**

Ing. Dušan Zelinka – predseda predstavenstva
Ing. Martin Čajko, Ing. Mirko Brežňan – členovia predstavenstva

V mene Spoločnosti koná a podpisuje každý člen predstavenstva samostatne.

Dozorný orgán: Ing. Marián Kožíšek – predseda dozornej rady
Ing. Ivan Kamas, Milan Luža – členovia dozornej rady

Generálny riaditeľ: Ing. Dušan Zelinka

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINE

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť je súčasťou skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. ako dcérsky podnik. **GRAFOBAL GROUP**, a. s., Sasinkova 5, Bratislava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za menšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s.. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **SLOV COUPON**, a. s., Moskovská 4, Bratislava je majoritným akcionárom spoločnosti **GRAFOBAL GROUP**, a. s. a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **TBB**, a. s. nie je materskou jednotkou, povinnosť konsolidácie sa na Spoločnosť nevzťahuje.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť nemá ani úmysel ani potrebu zlikvidovať alebo ukončiť činnosť v časovom horizonte do 12 mesiacov od 31.12.2019.

(b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržiavané. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Spoločnosť časovo nerozlišuje v súlade s § 56 odst.14 Postupov účtovania náklady a výnosy týkajúce sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného 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; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM.

Dobu odpisu dlhodobého nehmotného majetku (DNM) stanovujú vedúci technického úseku a finančno-personálny riaditeľ spoločnosti – spravidla 4 roky. Od 1.1.2004 sa uplatňuje rovnomerný odpis od mesiaca v ktorom sa DNM zaradil do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor, úprava na konci roka, keď vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhli na celé eurá nahor.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - drobný (DNMD) v cene do 2 400,- EUR vrátane, sa odpíše za dva roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	10 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, východiskovú revíziu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

V prvom roku odpisovania sa DHM zaradi do odpisových skupín podľa platnej Klasifikácie produkcie (CPA).

Účtovný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej vedúcim technického úseku a finančno-personálnym riaditeľom s presnosťou na mesiace od doby zaradenia do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok – drobný (DHMD) v cene od 100,01 do 1 700,- EUR vrátane sa odpíše za 2 roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania.

Vypočítaný mesačný účtovný odpis sa u všetkých druhov dlhodobého majetku zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

Výnimky – ak cena dlhodobého hmotného majetku nespĺňa podmienku OC vyššiu ako 1 700,- EUR a spoločnosť sa rozhodne takýto majetok zaradiť do DHM, potom účtovný odpis rovná sa daňový odpis a doba odpisovania je 1 rok.

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

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Tlačiarenské stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 10 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 - 6 rokov	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú analyticky členené na:

- zásoby ocenené priemernou cenou,
- odchýlky z prírastku zásob – rozdiel fakturovanej ceny a ceny príjmu, ktorá je totožná s cenou objednávky /zúčtovanie odchýlky 1x mesačne do spotreby/,
- oceňovacie rozdiely /preprava, skonto, cent. vyr. .../ - zúčtovanie pri spotrebe, resp. pri predaji zásob podľa vzorca.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú:

- NV – priame materiálové náklady, priama zložka ceny práce, priame kooperácie a iné priame náklady,
- VÝROBKÝ -- vlastnými nákladmi výroby, t. j. priame náklady plus výrobná a zásobovacia réžia.
- Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

8. Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

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

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

10. Deriváty

Spoločnosť ku dňu ocenenia nevlastní deriváty.

11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajíateľa veci

Pri zmluvách uzavretých od 1. 1. 2004 majetok vykazuje a odpisuje nájomca nie prenajíateľ. Majetok prenájatý formou finančného lízingu je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Ostatný prenájatý majetok je zachytený v podsúvahovej evidencii vo výške uvedenej v zmluve o prenájme.

12. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť k 30. 6. 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

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

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- Uplatnená sadzba je 21%.

(d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

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

(e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť nemá dotácie na obstaranie majetku.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****Tab. č.1 DNM - bežné účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	738 060	6 185	67 414	221 890	0	1 033 549
Prírastky			10 243	101 469		111 712
Ubytky			1 676	10 243		11 919
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	738 060	6 185	75 981	313 116	0	1 133 342
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	737 569	464	61 188	0	0	799 221
Prírastky - odpisy	491	619	8 602			9 712
Prírastky - vyradenie v ZC						
Ubytky			1 676			1 676
Stav na konci účtovného obdobia	738 060	1 083	68 114	0	0	807 257
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Ubytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	491	5 721	6 226	221 890	0	234 328
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 102	7 867	313 116	0	326 085

Tab. č.2 DNM - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	738 060	8 651	60 244	118 127	0	925 082
Prírastky		6 185	7 170	117 118		130 473
Úbytky		8 651		13 355		22 006
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	738 060	6 185	67 414	221 890	0	1 033 549
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	730 278	8 651	55 899	0	0	794 828
Prírastky - odpisy	7 291	464	5 289			13 044
Prírastky - vyradenie v ZC						
Úbytky		8 651				8 651
Stav na konci účtovného obdobia	737 569	464	61 188	0	0	799 221
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 782	0	4 345	118 127	0	130 254
Stav na konci účtovného obdobia	491	5 721	6 226	221 890	0	234 328

Tab. č. 1 DHM – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2019						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 279 396	23 924 402	1 677 263	18 631		32 650 066
Prírastky		282 275	1 091 907	17 818	17 114		1 409 114
Úbytky			805 160	171 594			976 754
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 561 671	24 211 149	1 523 487	35 745	0	33 082 426
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 985 562	18 169 580	1 363 672	0	0	22 518 814
Prírastky - odpisy		220 902	1 344 637	123 521			1 689 060
Prírastky - vyradenie v ZC							0
Úbytky			805 160	171 594			976 754
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 206 464	18 709 057	1 315 599	0	0	23 231 120
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	3 293 834	5 754 822	313 591	18 631	0	10 131 252
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	3 355 207	5 502 092	207 888	35 745	0	9 851 306

Tab. č.2 DHM – predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 043 638	23 123 040	1 700 451	365 183	32 500	32 015 186
Prírastky		232 993	1 006 587	105 854	18 631		1 364 065
Úbytky			600 143	129 042			729 185
Presuny		2 765	394 918		-365 183	-32 500	0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 279 396	23 924 402	1 677 263	18 631	0	32 650 066
Oprávk							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 770 592	17 406 437	1 372 425	0	0	21 549 454
Prírastky - odpisy		214 970	1 363 286	120 289			1 698 545
Prírastky - vyradenie v ZC							0
Úbytky			600 143	129 042			729 185
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 985 562	18 169 580	1 363 672	0	0	22 518 814
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	3 273 046	5 716 603	328 026	365 183	32 500	10 465 732
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	3 293 834	5 754 822	313 591	18 631	0	10 131 252

(b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

POISTNÉ ZMLUVY - platné k 31.12.2019

POISŤOVŇA	ČÍSLO PZ	PREDMET POISTENIA	POISTNÁ SUMA	PLATNOSŤ
COLONNADE	8-863-010644 dodatok č. 3	poistenie zodpovednosti za škodu: - všeobecná zodpovednosť za škodu vrátane zodpovednosti z titulu vlastníctva nehnuteľností - regresné nároky SP a ZP - škoda spôsobená na veciach zamestnancov - ušlý zisk - náklady za obhajobu - škoda na prenajatom majetku	100 000,00	neurčitá
GENERALI	9059801982	povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla: poistné limity: - zdravie - majetok a úmrtie pasažierov		od 01.10.2019
			5 240 000,00	
			1 050 000,00	
ALLIANZ	747 46 0281	miliónové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami		do 31.12.2019
	771 000 8694	súbor vozidiel (flotila)- havarijné poistenie	680 160,65	do 31.12.2019
	401 003 131 až dodatok 46	poistenie podnikateľov: spolu - budovy - zariadenia - zásoby - peniaze - náklady vzniknuté následkom poist. udalosti - obnova výrobnnej a prevádzkovej dokumentácie - spätné vystúpenie vody z kanalizácie	rôzna:	od 31.05.19
			15 087 321,00	
			989 552,84	
			4 400 000,00	
			6 639,00	
			33 193,92	
			16 596,96	
			66 387,84	
	411026542	poistenie zodpovednosti za škodu (zákaznícka požiadavka)	5 000 000,00	do 02.04.2020
	411025442	poistenie zodpovednosti za škodu-stiahnutie z trhu (zákaznícka požiadavka)	5 000 000,00	do 02.04.2020
KOOPERATIVA	PN-080-4035999 PZ-6580414986 dodatok 28	poistenie strojov (po zľavách bez DPH): - poistenie strojov a elektroniky - poistenie živel združený - poistenie pre prípad odcudzenia		od 12.09.2019
			20 108 237,00	
			22 109 910,00	
			400 000,00	

(c) Iné informácie o majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 575 913
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Ako uvádzame v bode D, c) 11, ako lízingový nájomca máme predmety prenájmu zaradené do majetku vo výške obstarávacej ceny. Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. K 31.12.2019 ide o obracačku a kompresor. Hodnota za bežné účtovné obdobie je 112 190 EUR.

(d) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku bolo ukončené ku dňu 30. júnu 2007.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

(f) Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Zníženie OP k zásobám predstavuje predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	222 978	0	8 310	20 154	194 514
spolu súv.BI r.35	222 978	0	8 310	20 154	194 514
Predchádzajúce účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	240 824	4 778	0	22 624	222 978
spolu súv.BI r.35	240 824	4 778	0	22 624	222 978

Záložné právo - podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 4 400 000 EUR.

zásoby	hodnota za bežné účt. obdobie
zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	1 685 472
zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti za účelom predaja.

(g) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - aktíva B.III, r. 53 stĺpec 2 - korekcia Opravná pol. k pohľadáv.	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
B.III.1 ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	100	1 082	100	0	1 082
B.III.1 ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
B.III.1 ú. 391 400 nepremlč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	11 339	10 831	0	6 702	15 468
B.III.8 ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0			13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	25 385	11 913	100	6 702	30 496

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k prechodne nedobytným pohľadávkam nasledovne:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok – opravná položka vo výške 100% pri pohľadávkach splatných do roku 2002,
- pohľadávky po lehote splatnosti od 180 dní do 360 dní – tvorba OP vo výške 20% pri ostatných pohľadávkach.

Spoločnosť tvorí zákonné opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní a zákonné opravné položky k nepremlčaným rizikovým pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha stĺpec 2 - korekcia Opravná pol. k pohľadáv.	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	5 715	100	5 715	0	100
ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
ú. 391 400 nepremlč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	5 739	5 800	0	200	11 339
ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0	0	0	13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	25 400	5 900	5 715	200	25 385

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2019:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 682	0	2 682
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 682	0	2 682
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.54 pohľ. z obch. styku	3 354 708	322 846	3 677 554
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	136 016	0	136 016
r.65 iné pohľadávky	4 280	13 946	18 226
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	3 495 004	336 792	3 831 796

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2018:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 865	0	2 865
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 865	0	2 865
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obch. styku voči prepoj. ÚJ	460	0	460
r.57 pohľ. z obch. styku ostatné	2 448 175	494 142	2 942 317
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	142 617	0	142 617
r.65 iné pohľadávky	17 928	0	17 928
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	2 609 180	494 142	3 103 322

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľ.kryté zál.právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 063 047
Hodnota pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank a ČSOB podľa dodatkov k úverovým zmluvám. Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

(h) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2019 Spoločnosť nemá otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. ÚO
Pokladnica a ceniny	5 436	4 603
Bežné účty v banke alebo v pob. zahraničnej banky	2 587 904	1 587 714
Vkladové účty v banke alebo v pob.zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-8	-6
Spolu fin. účty B.V	2 593 332	1 592 311

(i) Časové rozlíšenie – významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Súvaha - aktíva -C	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 900 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	527	1 731
- v tom časové rozlíšenie podpora	527	1 671
- v tom predplatné	0	60
381 100..400 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 754	39 736
- v tom predplatné, poisťné	33 754	39 736
- v tom záporné konto pracovného času	0	0
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
úhrada poisťnej udalosti	0	0
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom výnosové úroky	0	0
- v tom náhrady od poisťovní, iných org.	0	0
Spolu časové rozlíšenie	34 281	41 467

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

(a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tab. č. 1

Rezervy Súvaha - pasíva B	bežné účtovné obdobie				stav na konci účt. obd.
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	69 003	1 893	0	0	70 896
rez. na súdne spory	192 600	0	2 600	0	190 000
	261 603	1 893	2 600	0	260 896
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	131 540	132 039	131 540	0	132 039
	131 540	132 039	131 540	0	132 039
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	11 415	0	0	774	10 641
rez. na roč. zúčt. zdrav. poisť.	0	0	0	0	0
rez. na jubileá	9 150	8 700	8 900	0	8 950
rez. na odchodné	36 484	0	10 911	2 293	23 280
rez. na odmeny pracovníkom	0	82 546	0	0	82 546
rez. na odstupné	385 240	0	26 967	32 999	325 274
rez. na dodávky a služby	4 940	4 990	4 940	0	4 990
	447 229	96 236	51 718	36 066	455 681
Krátkodobé rezervy spolu	578 769	228 275	183 258	36 066	587 720
Rezervy celkom	840 372	230 168	185 858	36 066	848 616

Tab. č. 2

Rezervy Súvaha - pasíva B	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	65 514	4 004	515	0	69 003
rez. na súdne spory	181 600	11 000	0	0	192 600
	247 114	15 004	515	0	261 603
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	161 361	131 540	161 361	0	131 540
	161 361	131 540	161 361	0	131 540
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	11 049	374	8	0	11 415
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	199	0	199	0	0
rez. na jubileá	7 400	9 150	7 400	0	9 150
rez. na odchodné	28 212	9 951	1 679	0	36 484
rez. na odmeny pracovníkom	6 760	0	6 760	0	0
rez. na odstupné	358 692	26 548	0	0	385 240
rez. na dodávky a služby	4 940	4 940	4 940	0	4 940
	417 252	50 963	20 986	0	447 229
Krátkodobé rezervy spolu	578 613	182 503	182 347	0	578 769
Rezervy celkom	825 727	197 507	182 862	0	840 372

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenasobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Rezerva na prémie a odmeny bola vytvorená z dôvodu nevyplatenia prémie a odmien počas bežného roka.

Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody.

Rezerva na životné a pracovné jubileá (dosiahnutie veku, resp. počet odpracovaných rokov) bola vytvorená v spolupráci s personálnym oddelením Spoločnosti.

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2019 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 3,0 % p. a. v roku 2020 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2020 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

V rokoch 2020-2021 Spoločnosť plánuje znížiť stav pracovníkov z dôvodu zosúladenia objemu vyplácaných miezd s produktivitou práce a so zákazkovou náplňou. Investície do nových technológií umožňujú dosahovať vyššiu produktivitu s nižším počtom zamestnancov. Výška rezervy vychádza z priemernej mzdy a z priemernej doby odstupného.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 0,05% z tržieb za vlastné výrobky v roku 2019.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit, daňové priznanie/.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2020, dlhodobá rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

(c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predch. účt. obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	1 660 377	1 771 583
záväzky po lehote splatnosti	624	0
Záväzky spolu	1 661 001	1 771 583

(d) Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostr. predch. účt. obdobie
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	906 775	789 501
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	26 512	106 528
Dlhodobé záväzky spolu	933 287	896 029
záväzky po lehote splatnosti	624	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	727 090	875 554
Krátkodobé záväzky spolu	727 714	875 554
Záväzky spolu	1 661 001	1 771 583

(e) Záväzky zabezpečené záložným právom

Záväzky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

(f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Výpočet odlož. DZ	bežné účtovné obd. v EUR	predch. účt.obd. v EUR
1. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou /len ročná zmena stavu 2019-2018/	29 699	58 243
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložená daň, pohľ./záv.	6 237	12 231
2. úbytok položky z počiatočného stavu	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
odložená daň, pohľ./záv.	0	0
3. dopad zo zmeny sadzby	0	0
Celkom obdobie 2019 - odlož. daň. záväzok	6 237	12 231

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481 100 súv.r.117	v EUR
stav k 31. decembru bezprostne predch. účt.obd.	404 882
stav k 31. decembru bežného obdobia	411 119
rozdiel zo zaokr.	0
zmena	6 237
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa bežného účtovného obdobia)	6 237
– zaúčtované na nerozdelený výsledok hospodárenia	0

Informácie o odloženom daňovom záväzku:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezpr. predch. účt. obd.
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	209 541	237 024
zdaniteľné	-2 895 932	-2 887 475
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	728 657	722 416
zdaniteľné	0	0
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
odložená daňová pohľadávka vč. rozd. zo zaokr.	197 029	201 489
uplatnená daňová pohľadávka	197 029	201 489
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	197 029	201 489
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
odložený daňový záväzok	-608 146	-606 370
zmena odloženého daňového záväzku	6 237	12 231
zaúčtovaná ako náklad	6 237	12 231
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplyvajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Položky odloženého daňového záväzku:	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Súvaha - pasíva B.I.12	v EUR	v EUR
Opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám	194 513	222 979
Opravné položky k pohľadávkam	15 028	14 046
Rezerva na odchodné	94 176	105 486
Rezerva na reklamácie k predaným výrobkom	10 641	11 415
Rezerva na životné a pracovné jubileá	8 950	9 150
Rezerva na súdne spory	190 000	192 600
Rezerva na prémie a odmeny	82 546	0
Rezerva na dodávky mat., tov. a služieb	4 990	4 940
Rezerva na odstupné	325 274	385 240
Neuhradené záväzky	2 624	2 710
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
ČR zmarených inv.	196	779
Odmeny za sprostredkovanie, vymáhanie pohľadávok	9 260	10 096
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložená daňová pohľadávka	197 022	201 483
Záporné konto pracovného času	0	0
Neinkasované pohľadávky z prenájmu	-3 651	-3 651
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-2 892 280	-2 883 823
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložený daňový záväzok	-608 146	-606 370
rozdiel zo zaokrúhl. v predch.rokoch	5	5
rozdiel zo zaokrúhl. v bež. období	0	0
Spolu odložený daňový záväzok	-411 119	-404 882

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vzájomne kompenzované. Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

(g) Sociálny fond

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

Sociálny fond r. 114	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	64 555	64 982
tvorba SF na ťarchu nákladov	39 055	39 292
tvorba SF zo zisku	0	0
ostatná tvorba SF	0	0
tvorba SF spolu	39 055	39 292
stravné, zdravotníctvo	28 147	30 759
soc.politika	7 483	8 960
čerpanie SF spolu	35 630	39 719
stav k 31. decembru	67 980	64 555

(h) Dlhopisy

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

(i) Bankové úvery

Prehľad o čerpaných bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva B.III+VI+VII	mena	splat.	suma istiny v príslušnej mene bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR predch. účt.obd.
461 100 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/3	EUR	30.09.20	46 875	46 875	109 375
461 110 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/4	EUR	31.12.21	125 000	125 000	187 500
461 200 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/2	EUR	31.03.20	10 818	10 818	54 154
461 310 bankový úver ČSOB zmluva 1625/17/08720	EUR	25.05.22	327 500	327 500	458 500
461 320 bankový úver ČSOB zmluva 1624/17/08720	EUR	25.05.21	180 000	180 000	270 000
461 330 bankový úver ČSOB zmluva 0514/18/08720	EUR	24.06.22	246 860	246 860	345 620
461 340 bankový úver ČSOB zmluva 0527/19/08720	EUR	27.12.24	628 570	628 570	0
461 400 bankový úver VÚB zmluva 589/2015/UZ	EUR	25.06.21	564 994	564 994	941 662
461 500 bankový úver VÚB zmluva 910/2016/UZ	EUR	20.10.20	165 000	165 000	330 000
461 600 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/1	EUR	30.09.20	83 000	83 000	186 200
461 700 bankový úver ČSOB zmluva 0523/17/08720	EUR	25.05.21	146 250	146 250	243 750
dlhodobé úvery spolu v HK			2 524 867	2 524 867	3 126 761
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			-1 287 841	-1 287 841	-1 230 464
dlhodobé úvery spolu v súvahe B.III.			1 237 026	1 237 026	1 896 297
231 200 bankový úver CSOB zml. 0246/19/08720	EUR	neurčito	1 000 000	1 000 000	0
231 600 bankový úver CSOB zml. 0425/05/8720	EUR	neurčito	0	0	1 500 000
krátkodobé úvery spolu v HK			1 000 000	1 000 000	1 500 000
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			1 287 841	1 287 841	1 230 464
krátkodobé úvery spolu v súvahe			2 287 841	2 287 841	2 730 464
221270 kontokor.ú. CSOB zmluva 0245/19/08720	EUR	neurčito	2 452 785	2 452 785	853 530
221330 kontokor.ú. UNCR zmluva 33/98CM	EUR	neurčito	674 242	674 242	391 999
kontokorenty spolu			3 127 027	3 127 027	1 245 529
bežné bankové úvery spolu v súvahe B.VI.			5 414 868	5 414 868	3 975 993
bankové úvery a výpomoci			6 651 894	6 651 894	5 872 290
Časť úverov splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok		
461 100 bankový úver SLSP	46 875	46 875	0		
461 110 bankový úver SLSP	125 000	62 500	62 500		
461 200 bankový úver SLSP	10 818	10 818	0		
461 310 bankový úver ČSOB	327 500	131 000	196 500		
461 320 bankový úver ČSOB	180 000	90 000	90 000		
461 330 bankový úver ČSOB	246 860	98 760	148 100		
461 340 bankový úver ČSOB	628 570	125 720	502 850		
461 400 bankový úver VUB	564 994	376 668	188 326		
461 500 bankový úver VUB	165 000	165 000	0		
461 600 bankový úver SLSP	83 000	83 000	0		
461 700 bankový úver ČSOB	146 250	97 500	48 750		
dlhodobé úvery spolu	2 524 867	1 287 841	1 237 026		

Úrok je stanovený na fixnej ako aj na variabilnej báze. V prípade variabilného úročenia je úrok v konštrukcii EURIBOR plus dohodnutá obchodná marža banky.

Zabezpečenie bankových úverov k 31. 12. 2019 v prospech:

UNI Credit Bank

Na zabezpečenie úveru vo výške **2 000 000 EUR** (ÚZ 33/98 v znení platných dodatkov) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam a registrovaná v NCRzp pod číslom 5357/2011;
- dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 33C/98CM.

Československá obchodná banka

Na zabezpečenie úverov vo výške **4 500 000 EUR** (ÚZ 0245/19/08720, 0246/19/08720) je zriadené:

- záložné právo č. 0247/19/08720 v katastri nehnuteľností na stavby s. č. 4108, 4109, 4115, 7008 a parcely č. 516/13, 516/15, 516/21, 516/14;
- záložné právo k pohľadávkam: 0248/19/08720 v NCRzp 12039/2019;
- záložné právo k súboru hnutel'ných vecí: 0249/19/08720 v NCRzp 12039/2019;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **390 000 EUR** (ÚZ 0523/17/08720) je vpracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0524/17/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 18573/2017;
- dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 0525/17/08720.

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **360 000 EUR** (ÚZ 1624/17/08720) je vpracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0111/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 4009/2018;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **395 000 EUR** (ÚZ 0514/18/08720) je vpracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0811/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 25597/2018;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **524 000 EUR** (ÚZ 1625/17/08720) je vpracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0965/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 30630/2018;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **660 000 EUR** (ÚZ 0527/19/08720) je vpracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0535/19/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 232610/2019;

Tatrabanka

Na zabezpečenie krátkodobého úveru vo výške **300 000 EUR** (č. z. 2118/2007) Zmluva o použití zmenky zo dňa 13.09.2007.

Všeobecná úverová banka

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške **1 000 000 EUR** (ÚZ 1010/2011/UZ) je vypracovaná:

- dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1591/2011/D.

Na zabezpečenie termínového úveru vo výške **2 260 000 EUR** (ÚZ 589/2015/UZ) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 1203/2015/ZZ a registrovaná v NCRzp 27659/2015;
- dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 2927/2015/D.

Na zabezpečenie termínového úveru vo výške **660 000 EUR** (ÚZ 910/2016/UZ) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 1701/2016 a registrovaná v NCRzp 33720/2016;
- dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1325/2016/D.

Slovenská sporiteľňa

Na zabezpečenie refinančného úveru č. 1589/CC16 (prečíslovaná zmluva 360/AUOC/11) a jeho platných dodatkov s úverovým rámcom vo výške **990 000 Eur** je zriadené:

- záložné právo k nehnuteľnostiam - Mandátna zmluva na parcelu č. 516/20 a na stavbu č. s. 1715;
- zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 13. 12. 2011.

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
Dlhodobé pôžičky				
479 400 pôž. od SGEF	EUR	15.6.2023	59 234	0
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	25.4.2025	426 592	506 608
z toho presun do krátk. spl v nasl. roku			-96 567	-80 016
Dlhodobé pôžičky spolu v súvahe	r.110		389 259	426 592
Krátkodobé pôžičky				
365 200 pôž. od spoločníkov			0	0
z toho presun z dlhodob. spl v nasl. roku			96 567	80 016
Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe			96 567	80 016

Časť pôžičiek splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
479 400 pôž. od SGEF	59 234	16 551	42 683
479 500 pôž. od spoločníkov	426 592	80 016	346 576
dlhodobé pôžičky spolu	485 826	96 567	389 259

SGEF:

Na zabezpečenie pôžičky je zriadená Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Predmet zabezpečenia: Rozvod farieb Technotrans - inv. č. 41506.

(j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva C.	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	1 135	1 885
platby za poskytnuté skonto	87	73
bankové úroky	888	1 136
nákl.platené pozadu	160	676
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:	0	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	0
spolu	1 135	1 885

(k) Významné položky derivátov

K 31. decembru 2018 a 2019 spoločnosť nemá žiadne deriváty.

(I) Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Štruktúra záväzkov z finančného lízingu podľa doby splatnosti – zmluvy uzatvorené po 1. 1. 2004:

	bežné účtovné obdobie			predchádzajúce účt.obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	26 760	64 929	0	26 233	0	0
Finančný náklad	1 497	1 560	0	186	0	0
Spolu	28 257	66 489	0	26 419	0	0

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

Tržby za vlastné výkony a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	vlastné výrobky r. 4		služby r. 5		spolu r. 1	
	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
tuzemsko	11 180 380	12 506 306	50 712	60 310	11 231 092	12 566 616
zahraničie EÚ	9 663 475	9 707 087			9 663 475	9 707 087
zahraničie 3. štáty	438 109	616 815			438 109	616 815
spolu	21 281 964	22 830 208	50 712	60 310	21 332 676	22 890 518

Tržby z predaja vl. výrobkov podľa skupín výrobkov:

	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
publikácie	19 883 759	21 333 686
periodiká	193 965	207 223
kalendáre	745 519	778 443
diáre	349 491	356 823
ostatné	109 230	154 033
spolu	21 281 964	22 830 208

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v predchádzajúcom období bol pokles o 164 610,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách:

Predchádzajúce obdobie ZS r. 06	stav			zmena stavu	
	bež.obd. KS	predch.obd. KS	predch.obd. PS	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	451 595	495 732	395 194	-44 137	100 538
ú. 123 HV r. 37 súvahy	240 668	361 142	315 069	-120 474	46 073
spolu	692 263	856 874	710 263	-164 611	146 611
zúčt.škoda na NV, zaokr.				1	187 506
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát r.06				-164 610	334 117

Všetky pohyby boli účtované len prostredníctvom zmeny stavu a nie priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v bežnom období je pokles o 143 691,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách:

Bežné obdobie

ZS r. 06	bež.obd.	stav predch.obd.	predch.obd.	zmena stavu bežné obd.	predch.obd.
	KS	KS	PS	v EUR	v EUR
ú. 121 NV	419 218	451 595	495 732	-32 377	-44 137
ú. 123 HV	129 356	240 668	361 142	-111 312	-120 474
spolu	548 574	692 263	856 874	-143 689	-164 611
rozdiel zo zaokr.				-2	1
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-143 691	-164 610

(c) Aktívacia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia r. 07	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
aktivácia výrobkov pre vl. potrebu	1 756	3 169
spolu	1 756	3 169

(d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ r.9	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	0	0
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	20 683	19 928
vrátenie DPH z čl.št. EÚ	2 037	2 158
odpredaj fólie z likvidácie zákazky	9 846	0
inventúrny prebytok zásob	9 832	10 133
úhrada zvýš. nákladov zamestnanca z UA	1 083	0
ostatné výnosy	3	3
spolu	43 484	32 222

(e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.úctov úč. 663 100	16 454	5 598
nerealiz. KZ k 31.12. úč. 663 200	89	-1 025
kurzové zisky spolu r.42	16 543	4 573
výnosové úroky r.39	1	1

(f) Informácie o čistom obrate

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

Čistý obrat	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
tržby za vlastné výrobky	21 281 964	22 830 208
tržby z predaja služieb	50 712	60 310
čistý obrat celkom r.1	21 332 676	22 890 518

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**(a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Služby r.14	bežné obdobie v EUR	predchádz. obd. v EUR
opravy a udržovanie	218 334	285 851
cestovné	24 816	26 083
reprezentačné	14 419	16 089
prepravné a výkony spojov	445 976	431 730
výkony mat.povahy (kooperácie, stočné)	465 413	594 272
nájomné (operat.)	69 281	69 370
komun. služby, odpad	25 379	28 113
služby pracovnej agentúry	473 390	524 212
náklady na veľtrhy, výstavy a služ. cesty	43 082	49 669
ostatné služby nemateriálovej povahy	366 108	359 228
spolu	2 146 198	2 384 617
z toho náklady na audítora		
INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6640	6640
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

(b) Osobné náklady

Osobné náklady r.15	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
mzdové náklady	4 563 639	4 526 653
odmeny členom orgánov spoločnosti	154 800	154 799
náklady na zákonné sociálne poistenie	1 633 854	1 597 375
sociálne náklady	258 374	340 886
spolu	6 610 667	6 619 713

(c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné náklady na hospodársku činnosť r.26	bežné účt. obd. v EUR	predch. obd. v EUR
dary	7 849	9 112
pokuty, penále a úroky z omeškania	0	60
manká a škody z HČ	17 920	7 228
poistné HČ	69 162	67 510
príspevky Zväzu polygr., Združ. ean kod, Smithers Pira	2 721	3 740
rezervy na súdne spory a na reklamácie	-774	11 374
ostatné náklady	843	6 021
spolu	97 721	105 045

(d) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	v EUR	v EUR
realiz. KS a KS z fin.ú. k 31.12. úč. 563 100	4 065	10 954
nerealiz. KS k 31.12. úč. 563 200	-1 419	1 475
Kurzové straty spolu r.52	2 646	12 429
nákladové úroky r. 49	102 277	119 829
ostat.náklady na fin. činnosť r.54	19 981	15 528

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Odlož. daň z príjmov r. 59	bežné obdobie v EUR	predch. obd. v EUR
suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. obd., ku ktorým sa v predch. účt. obd. odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Prevod dane z príjmov vykázanej v účtovníctve na daň vykázanú podľa zákona o DZPP:	bežné účtovné obdobie			bezprostr.predch. účt. obdobie		
	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	374 415	x	x	867 301	x	x
z toho teoretická daň	x	78 627	21,00 %	x	182 133	21,00 %
daňovo neuznané náklady	157 099	32 991	8,81 %	111 731	23 464	2,71 %
výnosy nepodliehajúce dani	-135 008	-28 352	-7,57 %	-116 193	-24 401	-2,81 %
vplyv nevykázanej odl.daň.pohl.	0			0		
umorenie daňovej straty	0			0		
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.	0			0		
spolu	396 506	83 266	22,24 %	862 839	181 196	20,89 %
splatná daň z príjmov	x	83 266	22,24 %	x	181 196	20,89 %
odložená daň z príjmov	x	6 237	1,67 %	x	12 231	1,41 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	0	0,00 %	x	23	0,00 %
celková vykázaná daň z príjmov	r.57	89 503	23,90 %	x	193 450	22,30 %

Daňový vplyv trvalých rozdielov (daňovo neuznané náklady a výnosy) - bežné účtovné obdobie:

	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
zisk pred zdanením	374 415	867 301
daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	78 627	182 133
daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	12 944	11 294
nezdaniteľné výnosy	-2 068	0
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0
Rozdiel v zdanení úrokov na BÚ 19% - 21%	0	0
daňový náklad - daň z príjmov spolu r.57	89 503	193 427

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani, keď v roku 2018 bola použitá sadzba 21% a v roku 2019 je taktiež použitá sadzba 21%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**(a) Najatý majetok – účet 754**

Spoločnosť má v prenájme pracovné odevy od spoločnosti Salesianer miettex s ročným nájomným vo výške 21 449 EUR, rohože od spoločnosti Lindstrom s ročným nájomným 1 270 EUR, textilie od spoločnosti Mewa s ročným nájomným vo výške 9 336 EUR, fľaše na technický plyn od Linde Gas s ročným nájomným 194 EUR a od Condair Systems 4 ks boxov s ročným nájomným vo výške 7 440 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ďalej má Spoločnosť v prenájme sklad od spoločnosti Safetronics. Ročné nájomné je vo výške 34 512 EUR. V úkryte CO sa nachádza materiál civilnej obrany v celkovej hodnote 1 808 EUR. Od Designprintu má Spoločnosť v prenájme vyvolávací automat Kodak. Ročný udržiavací poplatok činí 18 000 EUR. Od Fujifilmu má Spoločnosť v prenájme vyvolávací automat FLHZ v hodnote 19 000 EUR.

(b) Prenajatý majetok – účet 753

Spoločnosť prenájma časť priestorov v administratívnej budove na prevádzkovanie nápojových automatov firme Davital. Príjem z prenájmu činí 125 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

(c) Odpísané pohľadávky – účet 752

Spoločnosť vyradila v minulom období z evidencie odpísané pohľadávky bez vplyvu na hospodársky výsledok v celkovej výške 161 496,- EUR. Stav ku koncu bežného obdobia je nulový.

(d) Pohľadávky a záväzky z derivátových operácií – účet 755 a 756

Spoločnosť nevedie v podsúvahovej evidencii pohľadávky a záväzky z derivátových operácií.

(e) Pôžičky zo sociálneho fondu – účet 757

Spoločnosť neposkytla zamestnancom návratnú účelovú pôžičku zo sociálneho fondu v minulom ani aktuálnom období.

(f) Postúpené pohľadávky z pohľadu postupníka – účet 758

Spoločnosť neevidovala k 31. 12. b. r. žiadne postúpené pohľadávky.

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledovnej tabuľke:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
prenajatý majetok	125	125
majetok v nájme (operatívny prenájom)	113 509	110 431
majetok prijatý do úschovy	0	0
odpísané pohľadávky	0	0
pôžičky zo soc. fondu	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe:

- Spoločnosť plánuje preinvestovať v roku 2020 celkom 3,1 mil. Eur podľa výsledkov hospodárenia. Investície budú smerované na kúpu polygrafických strojov, do informatiky a do stavebných investícií.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 154 800,- EUR. Z toho príjmy členov predstavenstva boli vo výške 96 000,- EUR a príjmy členov dozornej rady boli vo výške 58 800,- EUR. V minulom účtovnom období boli príjmy štatutárnych orgánov celkom 154 799,- EUR.

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období, okrem pôžičky, ako je popísané v bode J (e).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťou Spektrum Grafik, a.s., ktorá patrí medzi spriaznené osoby kvôli tomu, že v nej majú priamy majetkový podiel akcionári a členovia vedenia. Ďalej Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťami GRAFOBAL, a. s. a Slovenské pedagogické nakladateľstvo – Mladé letá, s. r. o. ktoré patria medzi spriaznené osoby z titulu prepojenia.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované uvedeným spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v oblasti vydávania kalendárov a kooperácií.

Spoločnosť prijala dlhodobé pôžičky od akcionárov, resp. bývalých akcionárov za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu a nielen na právnu formu.

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

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
akcionári - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562300	-14 047	-16 446
Spektrum Grafik - príjmy z predaja z ú. 601,602	1 062 930	1 107 622
GRAFOBAL, a. s. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	1 539	383
GRAFOBAL, a. s. - nákup služieb z ú. 518	0	-2 527
SPN - Mladé letá, s. r. o. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	152 741	140 869
býv. akcionár - predaj hnut. majetku - ú. 641	12 992	0
Spolu	1 216 155	1 229 901

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

	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPGR	79 185	237 853
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky GRAFOBAL, a. s.	1 847	460
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPN-Mladé letá, s. r. o.	0	0
Spolu aktíva	81 032	238 313
Závazky z obchod. styku Spektrum Grafik, a. s.	13	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	346 576	426 592
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť dlhodobej úročenej pôžičky)	80 016	80 016
Spolu pasíva	426 605	506 608

N. 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, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o zmenách vlastného imania je uvedený v tabuľkách:

Tab.č.1:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bežné účtovné obdobie				stav na konci ÚO
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I.Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 371 035	0	0	673 873	4 044 908
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	673 873	284 912	0	-673 873	284 912
A. Vlastné imanie	8 846 900	284 912	0	0	9 131 812
Vyplatené dividendy			0		0
Zaokrúhlenie					
Spolu	8 846 900	284 912	0	0	9 131 812

Zákonný rezervný fond bez prídeltu nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 21. marca 2019 rozhodla navýšiť o sumu 673 873 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov.

Tab. č. 2:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 517 538	0	-193 935	47 432	3 371 035
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	700 432	673 873	0	-700 432	673 873
A. Vlastné imanie	9 019 962	673 873	-193 935	-653 000	8 846 900
Vyplatené dividendy			80 000	653 000	
Vyplatené tantiémy			113 936		
Zaokrúhlenie			-1		
Spolu	9 019 962	673 873	0	0	8 846 900

Zákonný rezervný fond bez prídeltu nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/. Nerozdelený zisk minulých rokov bol zvýšený z rozdelenia zisku predchádzajúceho obdobia k 20. marcu 2018 o sumu 47 432 EUR.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 20. marca 2018 rozhodla o vyplatení časti nerozdeleného zisku za rok 2017 vo výške 653 000 EUR akcionárom. Časť vo výške prislúchajúcej zrážkovej dani /7%/ bola poukázaná na účet štátneho rozpočtu a zvyšná netto čiastka bola poukázaná na účty akcionárov v bankách.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 17. júla 2018 rozhodla o vyplatení dividend akcionárom z nerozdeleného zisku za rok 2016 v celkovej výške 80 000 EUR a vyplatení tantiém vo výške 66 656,80 EUR. Časť vo výške prislúchajúcej odvodom /14%/ bola poukázaná na účet zdravotnej poisťovne a zvyšná netto čiastka bola poukázaná na účty akcionárov a členov predstavenstva v bankách. Ďalej valná hromada rozhodla o vyplatení tantiém za rok 2017 v celkovej výške 47 279,10 EUR. Po odvedení 7% zrážkovej dani bola netto čiastka vyplatená na účty členov predstavenstva.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018:

názov položky	predch. účt. obd.
Účtovný zisk	673 873
Rozdelenie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	673 873
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	673 873

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 284 912 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

rok 2019	v EUR
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do sociálneho fondu	0
rozdelenie zisku	0
prevod na nerozdelený zisk	284 912
spolu	284 912

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je nulový, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch (20% základného imania pre a.s.).

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU B.R.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

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

Súvaha-aktiva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
Text:				
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	5 436	5 436	4 603	4 603
2. Ceniny	0	0	0	0
3. Peniaze na ceste	-8	-8	-6	-6
4. Bežné bankové účty	2 587 904	2 587 904	1 587 714	1 587 714
5. Kontokorentné účty	0	-3 127 027	0	-1 245 530
Spolu PP	2 593 332	-533 695	1 592 311	346 781
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	0	0
Spolu PE	0	0	0	0
Spolu PP a PE	2 593 332	-533 695	1 592 311	346 781
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	2 593 332	-533 695	1 592 311	346 781

Zásady pre určenie štruktúry PP a PE pre Cash flow:

Názov účtu	SÚ	AÚ
Zložky PP:		
1. Peniaze v hotovosti	211	220, 240, 260, 300
2. Ceniny	213	
3. Peniaze na ceste	261	100
4. Bežné bankové účty	221	140, 160, 190, 200, 230, 310, 320, 340, 370
5. Kontokorentné účty	221	270, 330
Zložky PE:		
1. Termínované vklady do 3 mesiacov	221	

Pozn.: K 31. 12. 2019 2 kontokorentné účty vykazovali záporný zostatok.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	374 415	867 300
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	1 527 650	1 715 800
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 579 840	1 711 589
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod.nehm.a dlhod.hmot.majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-707	14 489
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-23 353	-17 861
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 436	-23 247
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	102 277	119 829
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-1
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k preň. prostr. a peň. ekvivalentom k 31.12. (-)	-10 804	-1 488
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň. prostr. a peň. ekvivalentom k 31.12.UZ (+)		1 823
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý je považovaný za peň. ekvivalent (+/-)	-126 038	-89 333
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-237 880	-656 835
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	-681 200	169 658
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-152 542	-797 724
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	595 862	-28 769
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov (Z/S+A.1.+A.2.)	1 664 185	1 926 265
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činností (+)	1	1
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činností (-)	-102 277	-119 829
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností (-)		-846 936
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z/S + A.1. až A.6.)	1 561 909	959 501
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činností	-130 358	-184 343
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z/S + A.1. až A.9.)	1 431 551	775 158
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-101 470	-117 118
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 225 310	-1 364 065
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	244 972	89 333
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou inej účt. jednotke, ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotkou inej účt. jednotke, ktorá je súčasťou kons.celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na inv.činnosť.(+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-1 081 808	-1 391 850
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-1 241 023	-242 514
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	1 660 000	1 529 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-2 761 894	-1 571 834
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-80 016	-80 016
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci a nebankového financovania (-)	-59 113	-119 664
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činnosti (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-1 241 023	-242 514
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-891 280	-859 206
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	346 781	1 206 322
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-544 499	347 116
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostr. a peň. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	10 804	-335
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-533 695	346 781