

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Schiedel Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. júna 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka: 14849/R).

Obchodné meno a sídlo:	Schiedel Slovensko s.r.o. Zamarovská 177, 911 05 Zamarovce
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	22. júna 2004
Dátum vzniku:	28. júla 2004
IČO:	36337404
Daňové identifikačné číslo:	2021854516
IČ DPH:	SK2021854516
Hlavný predmet činnosti:	Kúpa a predaj komínových systémov a poradenstvo s tým súvisiace

2. Počet zamestnancov

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	36	34
počet vedúcich zamestnancov	3	4

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, riaditeľ nákupu a logistiky, technický riaditeľ.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2018, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.júna 2019.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola doručená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva SR a uložená do registra účtovných závierok dňa 29. marca 2019. Vvýročná správa so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola zverejnená v zberke listín obchodného registra dňa 12. augusta 2019.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 10. septembra 2019 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

8. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 03.01.2020. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2019.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje konečná materská spoločnosť Standard Industries Inc., so sídlom 9 West 57th Street, 30th Floor, New York, NY 10019, USA .

Účtovnú závierku skupiny na najnižšej úrovni kapitálovej skupiny, v ktorej je spoločnosť dcérskou spoločnosťou, pripravuje spoločnosť BMI Group Holdings (USA) LLC so sídlom 1 Campus Drive, Parsippany, NJ 07054, USA.,

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská a predpoklady pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť si plní riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám ale aj voči všetkým obchodným partnerom.

Materská spoločnosť a konečná materská spoločnosť riadi finančné zdroje celej skupiny (cashpooling) a financuje aj Schiedel Slovensko s. r. o. ako svoju dcérsku spoločnosť podľa toho, ako to potrebuje.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

4. Cudzia mena

Účtovné prípady a zostatky

Účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu ich uskutočnenia prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Zostatky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zúčtovania účtovných prípadov v menách iných ako je EUR a z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v menách iných ako je EUR sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť v súčasnosti nemá významné transakcie v cudzej mene.

5. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Goodwill

Goodwill (obstaraný kúpou, výmenou, vkladom alebo rozdelením, splnutím alebo zlúčením – ďalej len „kombinácia“) sa účtuje ako kladný rozdiel obstarávacej ceny mínus podiel Spoločnosti na reálnej hodnote identifikovateľného obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania, ktorý vzniká pri kombinácii. Záporný rozdiel sa účtuje ako záporný goodwill.

Náklady na výskum a vývoj

Náklady na výskum sa účtujú do nákladov v období, v ktorom vznikli. Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania lineárne. Ak majú jednotlivé časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný hmotný majetok (pod 1 700 EUR) a nehmotný majetok (pod 2 400 EUR) sa od roku 2016 účtuje pri obstaraní hneď do spotreby. Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak treba.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u>	
Budovy -sklady, stavby	20 rokov
Drobné stavby	12 rokov
Stroje a zariadenia	3 – 6 rokov
Vysokozdvížné vozíky(od roku 2018)	7 rokov
Inventár kovový	12 rokov
Malé stroje a prístroje, a zariadenia(do roku 2015)	2 roky
<u>Nehmotný</u>	
Goodwill	5 rokov
Softvér	4 roky
Drobný softvér	2 roky

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty.

6. Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, zľavy). Ku koncu účtovného obdobia sa zisťuje zníženie hodnoty tovaru porovnaním účtovných hodnôt s hodnotami ich možného predaja (realizačná hodnota). Ak je táto realizačná hodnota nižšia ako účtovná zostatková hodnota, zaúčtuje sa zníženie hodnoty zásob ako tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

7. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté dlhodobé pôžičky sú zahrnuté v súvahe v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa položky pohľadávok hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takomto prípade sa zaúčtuje tvorba opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

9. Závazky

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

10. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty, ktoré sa účtujú vo výnosoch na debetnej strane. Spoločnosti sa týkajú najmä nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie. Táto rezerva je zákonná.

Ročné odmeny

Rezerva na ročné odmeny sa zaúčtuje vtedy, keď konateľ spoločnosti zhodnotí na konci roka podmienky splnenia vyplatenia

ročných odmien a navrhne ich výšku. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady

Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady sa účtujú na dodávky, ktoré boli v bežnom roku realizované a na finančné služby, ktoré sa týkajú bežného roka, ale neboli do 31. decembra vyfakturované/vyúčtované.

Odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky – spoločnosť nemá dlhodobý program zamestnaneckých požitkov nad rámec zákonných požiadaviek, podľa ktorých je povinná pri odchode do starobného dôchodku vyplatiť zamestnancom odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

11. Operatívny prenájom.

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

12. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % z daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani na základe súvahového prístupu pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú najmä medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ďalej na základe možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov v budúcnosti v roku 2020 je 21% (v roku 2019: 21%)

13. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

14. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v prílohe 1 týchto poznámok.

15. Porovnateľné údaje

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

16. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

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

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. O oprave nevýznamnej chyby je uvedená informácia v častiach G.2. I.2.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo má obmedzené použitie.

Spoločnosť v roku 2019 vykonala technické zhodnotenie na budove skladu vo výške 3 720 EUR, obstarala paletové regály vo výške 13 480 EUR a pokračovala v investícii skladovej haly a spevnených plôch k hale vo výške 226 186 EUR.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2019 opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok bol v roku 2018 poistený v poisťovni Willis GmbH & Co. v rámci skupiny Schiedel, Poistné krylo poistenie zodpovednosti za škody, škody na budovách (poistná suma 1 071 000 EUR), škody na strojoch, prístrojoch a zariadeniach (poistná suma 211 000 EUR), škody na zásobách tovaru (poistná suma 400 000 EUR) a poistenie straty zisku v dôsledku škody (poistná suma 3 271 000 EUR). Medzinárodné poistenie zodpovednosti za škodu pokračovalo v roku 2019 v poisťovni HDI Versicherung AG. K 31.12.2019 nebol poistený dlhodobý majetok.

Obstarávacía hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2019 predstavovala 276 893 EUR (k 31. decembru 2018: 289 619 EUR).

Spoločnosť uskutočnila k 31. januáru 2008 transakciu zlúčenia s materskou spoločnosťou Schiedel Sk Holding, s.r.o. Zamarovce. Právnym nástupcom sa stala dcérska spoločnosť a materská spoločnosť zanikla. Výsledkom účtovania tejto transakcie bol goodwill odpisovaný 5 rokov. K 31. decembru 2019 je goodwill úplne odpísaný.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2019 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia (r.03 Súvahy)	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.12.2018 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
(r-03 Súvahy)								

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2019 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté prediavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 147 982	202 112	-	-	-	9 900	-	1 629 534
Prírastky	-	3 720	13 480	-	-	-	226 186	-	243 386
Úbytky	-	-	6 372	-	-	-	0	-	6 372
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 151 702	209 220	-	-	-	236 086	-	1 866 548
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	792 972	155 927	-	-	-	-	-	948 899
Prírastky	-	57 024	7 592	-	-	-	-	-	64 616
Úbytky	-	-	6 372	-	-	-	-	-	6 372
Stav na konci účtovného obdobia	-	849 996	157 147	-	-	-	-	-	1 007 143
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	355 010	46 185	-	-	-	9 900	-	680 635
Stav na konci účtovného obdobia (r.11 Súvahy)	269 540	301 706	52 073	-	-	-	236 086	-	859 405

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.12.2018 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hnutel'nych vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 131 248	253 357	-	-	-	0	-	1 654 145
Prírastky	-	16 734	37 155	-	-	-	9 900	-	63 789
Úbytky	-	-	88 400	-	-	-	0	-	88 400
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 147 982	202 112	-	-	-	9 900	-	1 629 534
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	734 441	240 522	-	-	-	-	-	974 963
Prírastky	-	58 531	3 805	-	-	-	-	-	62 336
Úbytky	-	-	88 400	-	-	-	-	-	88 400
Stav na konci účtovného obdobia	-	792 972	155 927	-	-	-	-	-	948 899
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	396 807	12 835	-	-	-	-	-	679 182
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	355 010	46 185	-	-	-	-	-	680 635
(r.11 Súvahy)									

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2019					
Zásoby - OP	Stav OP k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2019 (r.34 Súvahy)
Tovar	50 782	56 124	45 417	5 365	56 124
Zásoby spolu	50 782	56 124	45 417	5 365	56 124

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Posudzuje sa predaj položiek tovaru v sledovanom období v pomere k evidovanej zásobe vypočítaním koeficientu. Podľa hodnoty vypočítaného koeficientu sa následne vyhodnotí v zmysle internej smernice percento zníženia účtovnej hodnoty.

Spoločnosť nemala žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť nemala uzatvorenú lokálnu poisťovnú zmluvu na poistenie zásob v roku 2019.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie 2019					
Pohľadávky - OP	Stav OP k 1.1. 2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2019 (r.53 Súvahy)
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 839	26 832	25 656	3 183	26 832
Obchodné pohľadávky spolu	28 839	26 832	25 656	3 183	26 832

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní (v EUR):

	K 31.12. 2019	K 31.12. 2018
V lehote splatnosti	229 381	294 560
Po splatnosti:		
Do 90 dní	63 867	415 514
Nad 90 a do 180 dní	436	5 503
Nad 180 a do 360 dní	2 576	1 970
Nad 360 dní	22 773	15 250
Spolu (r.54 Súvahy)	319 033	732 797

Dlhodobé pohľadávky v roku 2019 Spoločnosť nemá, s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky vo výške 88 235 EUR. Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2019 (r.53 Súvahy)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 425	103	2 528
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	226 956	89 549	316 505
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	764 658	-	764 658
Daňové pohľadávky a dotácie	31 068	-	31 068
Iné pohľadávky	2 929	-	2 929
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 028 036	89 652	1 117 688

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru je 60 dní.

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku v zmysle internej smernice vo výške 26 832 EUR (v roku 2018: 28 839 EUR), z ktorej sa 4 106 EUR (v roku 2018: 4 106 EUR) týka zákazníkov, ktorí vstúpili do konkurzu. U nich sa vytvorila opravná položka v sume istiny pohľadávky prihlásenej do konkurzu.

Ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám v r. 59 Súvahy vykazuje Spoločnosť depozit vo výške 41 880 EUR a stav účtu cash-pool LUXCO4 vo výške 722 778 EUR.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny, z toho:	5 371	4 539
v CZK	335	129
Účty v bankách	1 084 740	1 507 682
Peniaze na ceste	0	0
Spolu (r.71 Súvahy)	1 090 111	1 512 221

Úverový limit kontokorentného účtu Spoločnosť k 31. decembru 2019 nečerpala (viď detailnejšie časť F, bod 7).

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

I. Vlastné imanie (r. 80 Súvahy)

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe č. 2 týchto poznámok.

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR, pričom jediným spoločníkom je spoločnosť Schiedel GmbH, Rakúsko. Základné imanie je plne splatené. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2019 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V roku 2019 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Ostatné kapitálové fondy, zákonné rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku

K 31. decembru 2019 sú vykázané ostatné kapitálové fondy vo výške 6 642 568 EUR, zákonné rezervné fondy vo výške 33 957 EUR a ostatné fondy zo zisku vo výške 8 728 EUR. Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené z príspevku jediného spoločníka kapitalizáciou pôžičky vo výške 6 300 000 EUR v roku 2017, t.j. pred 1.januárom 2018. V zmysle prechodných ustanovení k úpravám Obchodného zákonníka účinným od 1.januára 2018 sa ustanovenia §123 ods.2 a §217a použijú len na príspevky do kapitálového fondu poskytnuté po 1.januári 2018.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Predstavuje k 31. decembru 2019 neuhradenú stratu vo výške 7 362 814 EUR po schválení zúčtovaní zisku za rok 2018.

Zúčtovanie zisku za rok 2018 schválilo valné zhromaždenie dňa 28. júna 2019.

Účtovný zisk	V bežnom účtovnom období 2019
Rozdelenie účtovného zisku 2018	
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	626 240
Rozdelenie spolu	626 240

Výsledkom hospodárenia za rok 2019 je účtovný zisk vo výške 220 611 EUR. O jeho použití rozhodne valné zhromaždenie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2019.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2019 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 2018 je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	58 036	38 438	58 036	-	38 438
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	58 036	38 438	58 036	-	38 438
Ostatné rezervy krátkodobé	155 582	193 442	155 582	-	193 442
Rezerva na audit ÚZ	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Rezerva na energie	120	371	120	-	371
Rezerva na nevyfakturované služby	17 262	17 353	17 262	-	17 353
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	1 859	613	1 859	-	613
Rezerva na ročné odmeny	130 368	120 104	130 368	-	120 104
Rezerva na reštruktural.slужby	-	32 200	-	-	32 200
Rezerva reštrukt.osob.náklady	-	16 151	-	-	16 151
Rezerva na skontá	1 973	2 650	1 973	-	2 650
Spolu (r.136 Súvahy)	213 618	231 880	213 618	-	231 880
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	50 543	58 036	50 543	-	58 036
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	50 543	58 036	50 543	-	58 036
Ostatné rezervy krátkodobé	149 307	155 582	149 307	-	155 582
Rezerva na audit ÚZ	4 800	4 000	4 800	-	4 000
Rezerva na energie	438	120	438	-	120
Rezerva na nevyfakturované služby	7 918	17 262	7 918	-	17 262
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	-	1 859	-	-	1 859
Rezerva na ročné odmeny	134 828	130 368	134 828	-	130 368
Rezerva na skontá	1 323	1 973	1 323	-	1 973
Spolu (r.136 Súvahy)	199 850	213 618	199 850	-	213 618

Všetky krátkodobé rezervy boli tvorené v zmysle platných zákonov a predpisov. Spoločnosť netvorí rezervu na odchodné do dôchodku z dôvodov, že štruktúra pracovníkov je pružná a je malá pravdepodobnosť, že také skutočné záväzky v budúcnosti vzniknú. Spoločnosť nemá dlhodobé rezervy.

3. Obchodné záväzky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Záväzky po lehote splatnosti	65 411	104 083
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	266 921	208 381
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu (r.123 Súvahy)	332 332	312 464

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote. Nesplatené sú záväzky z dôvodov dočasného pozastavenia finančných tokov voči tretím stranám na konci roka podľa pokynov v rámci skupiny. Z krátkodobých záväzkov z obchodného styku je voči prepojeným osobám 215 939 EUR (2018: 127 405 EUR).

4. Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

	Stav záväzku k 31.12. 2019	Stav záväzku k 31.12. 2018
Úroky z dlhodobej pôžičky LUXCO4	23 400	415 600
Finančné náklady na skupinové financovanie	-	-
Spolu ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.128 Súvahy)	23 400	415 600
Dlhodobá pôžička LUXCO4	1 432 032	1 432 032
Spolu ostatné dlhodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.108 Súvahy)	1 432 032	1 432 032

Úroky z dlhodobej časti pôžičky BMI Group Operations S.à.r.l.(LUXCO4) mali k 31. decembru 2019 hodnotu 23 400 EUR (v roku 2018: 415 600 EUR).

Dlhodobá pôžička LUXCO4 mala k 31.12.2019 hodnotu 1 432 032 EUR (v roku 2018: 1 432 032 EUR).

Pôžičky LUXCO4

	Mena pôžičky	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Stav istiny k 31.12.2019	Stav istiny k 31.12.2018
Pôžička LUXCO4 krátkodobá (z r. 59 súvahy)	EUR	0,61	neurčený	-	-
Pôžička LUXCO4 dlhodobá (r.108 súvahy)	EUR	3,241	neurčený	1 432 032	1 432 032

Krátkodobá pôžička je výsledok skupinového financovania (cash pooling).

Krátkodobá pôžička LUXCO4 je z dôvodu kladného zostatku k 31. 12. 2019 uvedená v r. 59 Súvahy Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám v hodnote 722 778 EUR za úrokovú sadzbu do 28.apríla 2019 0,69 % a od 28. apríla 2019 0,61%. Dlhodobá pôžička bola k 31. decembru 2019 vo výške 1 432 032 EUR za úrokovú sadzbu 3,197 % (v roku 2018 za úrokovú sadzbu 3,241 %).

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 075	5 195
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 924	4 730
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 924	4 730
Čerpanie sociálneho fondu	3 913	5 850
Konečný zostatok sociálneho fondu (r.114 Súvahy)	5 086	4 075

6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-224 893	-215 817
– odpočítateľné	-224 893	-215 817
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-195 273	-161 160
– odpočítateľné	-195 273	-161 160
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	88 235	79 165
Odložený daňový záväzok	0	0
Odložená daňová pohľadávka – po kompenzácií (r.52 Súvahy)	88 235	79 165
Zmena stavu odloženej dane	-9 075	25 631
Zaúčtovaná do nákladov	-9 075	25 631
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Sadzba dane z príjmov 21% sa použila pri výpočte odloženej dane za rok 2019 a za rok 2018. Zmena odloženej daňovej pohľadávky vo výške 9 075 EUR bola zaúčtovaná ako zníženie nákladov.

7. Bankové úvery

Bankový kontokorentný úver je v limite do 250 000 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2019 nečerpala úverový limit. Kontokorentný úver je splatný do 20. septembra 2020. Úroková sadzba je 1M EURIBOR menený denne + 2,90% p. a.. Úver je zabezpečený pohľadávkami spoločnosti.

Kreditné karty VISA boli k 31. decembru 2019 zúčtované bankou.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby z predaja tovaru a služieb v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2019				
Oblasť odbytu	Tovar-šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	5 071 732	1 430 488	75 315	6 577 535
Česká republika	7 991		323	8 314
Nemecko	29 692			29 692
Ostatné	1 868		412	2 280
Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)	5 111 283	1 430 488	76 050	6 617 821

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2018				
Oblasť odbytu	Tovar-šamot	Tovar-nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	5 550 339	1 565 480	74 021	7 189 840
Česká republika	10 413		-	10 413
Ostatné	20 397		-	20 397
Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)	5 581 149	1 565 480	74 021	7 220 650

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r.09 Výkazu ziskov a strát)	7 089	8 892
z toho:		
Prebytky zásob	3 089	4 175
Ostatné výnosy z refakturácie	-	-
Za súkromné km	2 753	2 283
Ostatné	1 247	2 434

3. Finančné výnosy

1. Finančné výnosy boli vo výške 272 EUR (r. 29 Výkazu ziskov a strát), z toho výnosové úroky 272 EUR (rok 2018: 233 EUR).

4. Čistý obrat

Čistý obrat (r.01 Výkazu ziskov a strát) Spoločnosti na účely zistenia povinnosti auditu individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	76 050	74 021
Tržby za tovar	6 541 771	7 146 629
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	6 617 821	7 220 650

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu

V roku 2019 Spoločnosť evidovala spotrebu materiálu a energií vo výške 141 942 EUR (v roku 2018: 141 481 EUR).

2. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
Prepravné	288 273	305 574
Inzercia, reklama	88 865	108 576
Cestovné	24 484	31 380
Reprezentačné	44 524	50 056
Opravy a údržba, ostatné služby	18 932	70 373
Operatívny leasing	109 250	100 392
Franšízingové poplatky	156 700	175 700
Náklady na školenia	24 947	31 346
Ochrana objektov, upratovanie, odvoz odpadu	58 496	54 469
Softvérové a hardvérové služby	52 590	69 403
Ostatné nájmy	41 480	28 683
Telefóny	10 278	9 593
Poradenstvo	389 918	52 055
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 3)	7 500	7 500
Ostatné	25 842	9 119
Spolu (r. 14 Výkazu ziskov a strát)	1 342 079	1 104 219

V nákladoch na poradenstvo sú zaúčtované aj poplatky za služby, ktoré sa týkajú roku 2018 v sume 173 625 EUR a boli vyúčtované až po zostavení účtovnej závierky za rok 2018. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2018 Spoločnosť nevedela spoľahlivo odhadnúť ich výšku, preto neboli tvorené rezervy na tieto náklady. V zmysle internej smernice sú náklady súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2019.

3. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2019	2018
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
Spolu	7 500	7 500

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti – významné položky

	2019	2018
Dary	1 447	3 912
Manká a škody	13 527	17 537

Odpis pohľadávok	3 183	5 841
Poistenie majetku a iné poistenie	1 487	2 312
Ostatné príspevky PO	2 197	1 907
Ostatné	5 992	4 959
Spolu (r.26 Výkazu ziskov a strát)	27 833	36 468

5. Finančné náklady (r.45 Výkazu ziskov a strát)

V celkovej výške 48 150 EUR (rok 2018:49 408 EUR), z toho nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 42 246 EUR (rok 2018: 44 707 EUR). Úroky na účte v banke boli v zanedbateľnej výške a bankové poplatky boli vo výške 5 765 EUR (rok 2018: 4 520 EUR).

6. Informácie o daniach

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

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	372 930	x	x	821 019	x	x
teoretická daň	x	78 315	21,00 %	x	172 414	21,00 %
Daňovo trvalo neuznané položky	352 399	74 004	19,84%	106 500	22 365	2,72%
Spolu daň	725 329	152 319	40,84%	927 519	194 779	23,72%
Splatná daň z príjmov		161 389	43,27%		169 148	20,60%
Odložená daň z príjmov		-9 070	-2,43%		25 631	3,12%
Celková daň z príjmov (r.57 Výkazu ziskov a strát)		152 319	40,84%		194 779	23,72%

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a vysokozdvížné vozíky od spoločnosti LeasePlan s.r.o. Spoločnosť má v nájme PC a notebooky, ktoré centrálnie zabezpečuje materská spoločnosť v rámci skupiny. Spoločnosť eviduje tento majetok v operatívnej pomocnej evidencii.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch nie sú evidované v roku 2019 ani v roku 2018 žiadne položky.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

Materská spoločnosť Schiedel GmbH fakturuje spoločnosti sumy zahrnuté v službách na základe zmluvy o franšízingu a súvisiacich službách. Spoločnosť neuskutočnila odhad rezervy k 31. decembru 2018 v súvislosti so spresnením nákladov roku 2018, ktoré boli vyúčtované v priebehu roku 2019, pretože túto rezervu nebolo možné spoľahlivo odhadnúť. Náklady sú v zmysle internej smernice súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2019 v sume 173 625 EUR.

3. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

V roku 2019 ani v roku 2018 neboli poskytnuté žiadne výhody a neboli vyplatené žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov, kľúčového manažmentu a ich blízkym osobám.

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 03. januára 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prílohy poznámok individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019:

Príloha 1 – Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní

Príloha 2 – Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)

Príloha 1

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2019</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2019 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 156 764	-	-	626 240	1 783 004
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	626 240	220 611	-	-626 240	220 611
Spolu	1 112 082	220 611	-	-	1 332 693

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2018</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2018 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	742 234	-	-	414 530	1 156 764
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	414 530	626 240	-	-414 530	626 240
Spolu	485 842	626 240	-	-	1 112 082

Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)

Označenie položky	Obsah položky	2019	2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	372 930	821 019
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	108 671	72 271
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	64 617	62 335
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného 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 (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 335	-35 141
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-982	835
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	42 287	44 707
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-272	-233
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	16	23
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		1 000
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-330	-1 255
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	469 728	-230 182
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	439 092	-130 060
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	27 108	-112 494
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 528	12 372
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	951 329	663 108

Označenie položky	Obsah položky	2019	2018
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	272	233
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</i>	951 601	663 341
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-191 151	-158 362
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	760 449	504 979
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-243 386	-63 789
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.2.)	-243 386	-63 789
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
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 spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)</i>	-500 000	
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	2019	2018
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	200 000	
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-700 000	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-439 173	-104 976
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 2.)	-939 173	-104 976
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	-422 110	336 214
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 1.1. (+/-)	1 512 221	1 176 007
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12. pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 090 127	1 512 244
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-16	-23
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12., upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12. (+/-)	1 090 111	1 512 221