

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Názov a sídlo spoločnosti**

DI MECHANIK, s.r.o., bola založená 30.10.2003 a do obchodného registra bola zapísaná 12.11.2003 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline oddiel S r o., vložka 14490/L)

Hlavné činnosti spoločnosti:

- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení,
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
-

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 25.6.2019

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou**5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	74
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

ČL. II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

a) o výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov

b) o pôžičkách poskytnutých členom orgánov

c) o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby

d) o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

ČL. III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

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

V bežnom účtovnom období nedošlo k zásadnej zmene účtovných zásad a účtovných metód.

Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky**4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov zložky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacia cena	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	Reálna hodnota	
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)	Reálna hodnota	
Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu		
Drahé kovy v majetku fondu		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala spôsobom A evidencie zásob
Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO.

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku, spoločnosť netvorila OP

Majetok	Odhad zníženia hodnoty	Opravné položky				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky			7 000			7 000

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c			
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 369	21 100		21 369	21 100
Ostatné rezervy	21 369	21 100		21 369	21 100
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 857	93 408	65 594	9 263	93 408
na nevyčerpané dovolenky	45 804	51 425	38 936	6 868	51 425
ZP na nevyčerpané dovolenky	15 768	17 614	13 373	2 395	17 614
Rezerva na reklamácie a záručné opravy	13 285	21 369	13 285		21 369
Rezerva na AUDIT		3 000			3 000

Dlhodobá rezerva na záručné opravy tvorená v roku 2018 vo výške 21 369 bola preúčtovaná na krátkodobú, čerpanie bude v roku 2020.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania

g) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý nehmotný majetok : odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky č.431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok : odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami :

Majetok nadobudnutý v priebehu rok 2019 sa zaradil a začal odpisovať podľa § 25,26,27 Zákona o dani z príjmov

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Oceniteľné práva	4 roky	1/4	rovnomerná
Stroje , tech. zariadenia	6 rokov	1/6	rovnomerná
Stavby	§17d ZDP		

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovných období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov:

ČL. IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie o nehmotnom majetku, ktorý je goodwill alebo záporný goodwill

Goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu, hodnota

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

3) Informácie o záväzkoch

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 3 rokov	163 676	0

Konateľ spoločnosti poskytol spoločnosti bezúročnú pôžičku vo výške 320 000 Eur. Splatnosť bola 31.12.2019.

Nebola splatená. Splatnosť sa predĺžila na obdobie do 31.12. 2020.

b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	

4) Informácie o vlastných akciách

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má

v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

5) Informácie o položkách nákladov alebo výnosov výnimočného rozsahu alebo výskytu

Informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah :

Informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch

a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Názov položky	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	348 710	159 250
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Miesto pre ďalšie záznamy :

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

Vzhľadom k tomu, že naša podnikateľská činnosť je zameraná na zákazkovú a projektovú výrobu, dopad COVID 19 má na fungovanie Našej spoločnosti významný resp. zásadný negatívny vplyv.

Z dôvodu vládnych opatrení, z titulu výskytu vírusovej pandémie nie je možné cestovať a tým uzatvárať nové kontrakty, cenové ponuky a projekčné zameranie na mieste u zákazníka. Hrozí, že v priebehu jeden až dvoch mesiacov budeme nútení odstaviť výrobu úplne.

Naši odberatelia sú prevažne zahraniční zákazníci a súčasťou našich dodávok je aj montáž zariadení u zákazníka.

Vzhľadom na opatrenia jednotlivých štátov a zákaz vstupu cudzích štátnych príslušníkov na územie iného štátu, nemôžeme vyslať našich pracovníkov na montáž mimo územia SR.

Z vyššie uvedených dôvodov nebudeme schopní fungovať nasledujúcich 12 mesiacov ako zdravý subjekt .

ČL. VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):