

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť GARAY SLOVAKIA, s.r.o (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. januára 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 13. februára 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 44580/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, výroby, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- zvaračské práce
- inžinierska činnosť – obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- prenájom hnutelých vecí v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- upratovacie a čistiacie práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamná a propagačná činnosť
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a spracovanie oceľových rúr
- zámočníctvo
- nástrojárstvo
- kovoobrábanie
- galvanizácia kovov
- smaltovanie

3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	30	36
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5. marca 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. marca 2019.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hijos de Juan de Garay, S.A., Paseo Obispo Otaduy, 7 – 11 (Apartado 9), 20560 Oñate (Guipuzcoa), Španielsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Hijos de Juan de Garay, S.A., Paseo Obispo Otaduy, 7 – 11 (Apartado 9), 20560 Oñate (Guipuzcoa), Španielsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Know how	10	Rovnomerná	10
Softvér	6	Rovnomerná	16,67

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 25	Rovnomerná	5 – 4
Nábytok	6	Rovnomerná	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12	Rovnomerná	25 – 8,33

(c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

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.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

- (e) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (g) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (h) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (i) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (j) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (k) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.
- (l) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- (m) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 850 tis. EUR (2018: 6 850 tis. EUR).

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2019**

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	406 488	0	0	0	0	409 725
Prírastky	0	0	53 637	0	0	0	0	53 637
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	460 125	0	0	0	0	463 362
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	105 012	0	0	0	0	105 012
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	51 375	0	0	0	0	51 375

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	350 838	0	0	0	0	354 075
Prírastky	0	0	55 650	0	0	0	0	55 650
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	406 488	0	0	0	0	409 725
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	160 662	0	0	0	0	160 662
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	105 012	0	0	0	0	105 012

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2019**

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných 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	314 231	2 835 986	4 755 167	0	0	25 627	0	0	7 931 012
Prírastky	0	0	36 703	0	0	0	0	0	36 703
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	2 835 986	4 791 871	0	0	25 627	0	0	7 967 715
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	911 349	4 002 414	0	0	25 627	0	0	4 939 389
Prírastky	0	128 142	248 683	0	0	0	0	0	376 825
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	012	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 039 490	4 251 097	0	0	25 627	0	0	5 316 214
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	1 924 638	752 753	0	0	0	0	0	2 991 622
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	1 796 496	540 774	0	0	0	0	0	2 651 501

GARAY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 367 383 44

DIČ: 2022333841

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Predchádzajúce účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	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 preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	2 835 986	4 935 746	0	0	25 627	0	0	0	8 111 590
Prírastky	0	0	36 059	0	0	0	0	0	0	36 059
Úbytky	0	0	216 638	0	0	0	0	0	0	216 638
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	2 835 986	4 755 167	0	0	25 627	0	0	0	7 931 011
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	783 207	3 881 747	0	0	25 627	0	0	0	4 690 580
Prírastky	0	128 142	337 306	0	0	0	0	0	0	465 448
Úbytky	0	0	216 638	0	0	0	0	0	0	216 638
Stav na konci účtovného obdobia	0	911 349	4 002 414	0	0	25 627	0	0	0	4 939 390
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	2 052 779	1 054 000	0	0	0	0	0	0	3 421 010
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	1 924 638	752 753	0	0	0	0	0	0	2 991 621

2. Zásoby

Spoločnosť netvorí opravnú položku na zásoby.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	500	9 664			10 164
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	500	9 664	0	0	10 164

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 227 835	301 699	1 529 534
Daňové pohľadávky a dotácie	4 486		4 486
Iné pohľadávky	17 244		17 244
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 249 565	301 699	1 551 264

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 563 327	114 359	1 677 686
Daňové pohľadávky a dotácie	8 696		8 696
Iné pohľadávky	17 993		17 993
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 590 016	114 359	1 704 375

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	2 173	1 681
Bežné bankové účty	316 225	188 124
Spolu	318 398	189 805

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31. 12. 2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Krátkodobé rezervy, z toho:	33 408	27 909	33 408	
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 648	20 536	25 648	0	20 536
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	25 648	20 536	25 648	0	20 536
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 760	7 373	7 760	0	7 373
Ostatné rezervy krátkodobé	7 760	7 373	7 760	0	7 373

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Krátkodobé rezervy, z toho:	42 533	33 408	42 533	
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 713	25 648	34 713	0	25 648
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 713	25 648	34 713	0	25 648
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 820	7 760	7 820	0	7 760
Ostatné rezervy krátkodobé	7 820	7 760	7 820	0	7 760

3. Závazky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	381 894	6 422
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 416 980	2 534 546
Krátkodobé záväzky spolu	2 798 874	2 540 968
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	899 784	1 597 884
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	899 784	1 597 884

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 635	31 073
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	6 635	31 073
Čerpanie sociálneho fondu	-6 688	-31 073
Konečný zostatok sociálneho fondu	53	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	-395
– zdaniteľné	-40 588	206 057
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	-3 818
– zdaniteľné	167 209	18 770
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	26 590	46 331
Zmena odloženého daňového záväzku	-19 741	3 776
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Pôžičky

a	Mena b	Úrok p.a. c	Dátum splatnosti d	Zostatok 31.12.2019 e	Zostatok 31.12.2018 f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od materskej spol.	EUR	1,75 + 3M Euribor	2020	0	119 801
Pôžička od materskej spol.	EUR	1,9 + 3M Euribor	2021	375 366	706 907
Pôžička od materskej spol.	EUR	1,9 + 3M Euribor	2022	467 279	694 350
Spolu				842 645	1 521 057
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od materskej spol.	EUR	1,75 + 3M Euribor	2018	119 801	282 002
Pôžička od materskej spol.	EUR	1,9 + 3M Euribor	2018	332 570	326 268
Pôžička od materskej spol.	EUR	1,9 + 3M Euribor	2018	227 070	222 799
Spolu pôžičky				679 441	831 069
				1 522 086	2 352 126

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja výrobkov A		Tržby z predaja tovarov B		Typ služieb C		Spolu	
	2019 b	2018 c	2019 d	2018 e	2019 f	2018 g	2019	2018
Francúzsko		0					0	0
Česká republika	537 196	732 753	1 671 978	1 623 655	18 532		2 227 706	2 356 408
Slovenská republika	2 042 118	2 500 819			178 538		2 220 656	2 500 819
Poľsko	2 531 387	2 761 878			75 188	31 542	2 606 575	2 793 420
Turecko	236 766	300 202					236 766	300 202
Švédsko	45 798	55 452					45 798	55 452
Španielsko		0			30 162		30 162	0
Belgicko	300 863	315 343					300 863	315 343
Brazília		0					0	0
USA	39 165	98 482					39 165	98 482
iné	95 265	77 724			544		95 809	77 724
Spolu	5 828 559	6 842 653	1 671 978	1 623 655	302 964	31 542	7 803 501	8 497 850

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 53 456 EUR (v roku 2018 zvýšenie 65 347 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 53 456 EUR (v roku 2018 zvýšenie 65 347 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2019		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2019	2018	
	a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	144 543	77 108	124 115	67 435	-47 007	
Výrobky	226 642	343 558	221 536	-116 916	122 022	
Spolu	371 185	420 666	345 651	-49 481	75 015	
Inventarizačné rozdiely a opravné položky				-3 975	-9 668	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-53 456	65 347	

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli 43 361 EUR (2018: 36 499 EUR).

4. Čistý obrat

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:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	5 828 559	6 842 652
Tržby z predaja služieb	302 964	31 542
Tržby za tovar	1 671 978	1 623 655
Čistý obrat spolu	7 803 501	8 497 849

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	767 537	908 533
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>767 537</i>	<i>908 533</i>
Headquarters služby	394 100	467 386
IT podpora	5 149	3 484
Náklady na poskytnuté služby audítorom	10 000	10 423
Správa budov	27 518	27 079
Prepravné služby	61 213	64 720
Personálna agentúra	49 142	55 739
Ostatné	220 415	279 702

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

	2019	2018
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	9 500
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	2 000	923
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	12 000	10 423

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady predstavovali 21 320 EUR (2018: 14 925 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 40 456 EUR (2018: 59 130 EUR).
Ostatné náklady na finančnú činnosť boli 776 EUR (2018: 550 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	28 515			54 362		
teoretická daň		5 988	21,00 %		11 416	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov						
Daňovo neuznané náklady	-54 829	-11 514	-40,38 %	23 486	4 932	17,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %		0	0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv neumorenej daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-26 314	-5 526	-19,38 %	77 848	16 348	30,07 %
Splatná daň z príjmov		14 215	49,85 %		12 572	44,09 %
Odložená daň z príjmov		-19 741	-69,23 %		3 776	13,24 %
Celková daň z príjmov		-5 526	-19,38 %		16 348	57,33 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlá, za prenájom a služby spojené s prenájomom zaplatila v roku 2019 sumu 12 402 EUR (2018: 13 160 EUR).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky k 31.12.2019.

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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

Spoločnosť nevyplácala žiadne príjmy členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti v roku 2019 a ani v predchádzajúcom účtovnom období.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
Hijos de Juan de Garay, S.A.	nákup materiálu a služieb	5 425 695	479 551
Hijos de Juan de Garay, S.A.	predaj materiálu a služieb	47 181	2 657
Hijos de Juan de Garay, S.A.	nákup stroja	19 581	0
Hijos de Juan de Garay, S.A.	zaplatené úroky z pôžičky	40 456	59 129

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2019	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 831 765	1 468 780
Záväzky z pôžičiek	1 522 086	2 352 126
Spolu pasíva	3 353 851	3 820 906

M. 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 majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	b	c	d	e	f
Základné imanie					0
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond	26 121				26 121
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	387 642			38 014	425 657
Neuhradená strata minulých rokov	-225 580				-225 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38 014	34 041		-38 014	34 041
Spolu	1 726 197	34 041	0	0	1 760 239

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	b	c	d	e	f
Základné imanie					0
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond	21 188			4 933	26 121
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	293 919			93 723	387 642
Neuhradená strata minulých rokov	-225 580				-225 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	98 656	38 014		-98 656	38 014
Spolu	1 688 183	38 014	0	0	1 726 197

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

	2018
Účtovný zisk	38 014

Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do sociálneho fondu	1 901
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	36 113
Spolu	38 014

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 38 014 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 36 113 EUR.
- Prídel do sociálneho fondu 1 901 EUR.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 004 889	993 011
Zaplatené úroky	-40 456	-59 129
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	30 904	1 340
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	995 337	935 222
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	995 337	935 222
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-36 703	-36 059
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-36 703	-36 059
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z prijatých úverov	0	0
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	-830 040	-811 366
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-830 040	-811 366
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	128 594	87 797
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	189 804	102 008
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	318 398	189 804

Peňažné toky z prevádzky	2019	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a výnimočných položiek)	28 515	54 362
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	430 462	521 098
Opravná položka k pohľadávkam		
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-97 131	
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Úroky účtované do nákladov	40 456	59 129
Úroky účtované do výnosov	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>402 302</u>	<u>634 589</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	437 483	294 272
Úbytok (prírastok) zásob	76 449	-44 234
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	88 656	108 384
Peňažné toky z prevádzky	<u>1 004 890</u>	<u>993 011</u>

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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