

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	ANTOLIN TRNAVA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) Trstínska cesta 8, 917 58 Trnava
Dátum založenia	7. mája 2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	16. mája 2015
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - výroba štandardných okenných systémov v rozsahu voľnej živnosti - zapúzdrowanie skla do plastu a gumy a spájanie plastov so sklom - výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá

Sídlom Spoločnosti od založenia do 12. novembra 2015 bola Tallerova 10, 811 02 Bratislava.

2. Zamestnanci

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	510	576
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	515	514
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	2	2

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Antolin Trnava, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie bola zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17. septembra 2019.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti GRUPO ANTOLIN - IRAUSA SOCIEDAD ANONIMA /S.A./, so sídlom Carretera Madrid-Irún, km.244, Barrio de Vilafria, Burgos 090 07, Španielske kráľovstvo. Spoločnosť GRUPO ANTOLIN - IRAUSA SOCIEDAD ANONIMA /S.A./, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti GRUPO ANTOLIN - IRAUSA SOCIEDAD ANONIMA /S.A./, je sprístupnená v jej sídle.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v žiadnej inej účtovnej jednotke a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:
 - a. možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
 - b. zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
 - c. schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
 - d. spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
 - e. dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
 - f. spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

6. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

7. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)
- b) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
- c) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- e) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou
- f) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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.

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- g) Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.
- h) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - 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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.
- j) Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.
- k) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.
- l) Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- n) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou 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.
- o) Rezervy - v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Spoločnosť pri účtovaní goodwillu zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. K 31. decembru 2019 boli identifikované indikátory, ktoré preukazujú budúce zníženie ekonomických úžitkov, preto spoločnosť účtovala o opravnej položke ku goodwillu. Toto prehodnotenie goodwillu bude vykonané každoročne.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

• Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Goodwill	7	14 %
Software	4 – 5	20 – 25 %
Budovy a stavby	20	5 %
Stroje a zariadenia	Rôzne	Rôzne

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Antolin Trnava, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****12. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roka 2019 nedošlo k zmenám v účtovných zásadách alebo metódach.

14. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniiteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2019	-	2 086	-	881 920	6 188 000	-	-	7 072 006
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	2 086	-	881 920	6 188 000	-	-	7 072 006
Oprávky								
K 1. januáru 2019	-	2 082	-	377 967	4 125 334	-	-	4 505 383
Prírastky	-	-	-	125 989	1 237 600	-	-	1 363 589
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	2 082	-	503 956	5 362 934	-	-	5 868 972
Opravná položka								
K 1. januáru 2019	-	-	-	503 953	-	-	-	503 953
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	(125 989)	-	-	-	(125 989)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	377 964	-	-	-	377 964
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2019	-	4	-	-	2 062 666	-	-	2 062 670
K 31. decembru 2019	-	4	-	-	825 066	-	-	825 070

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2018	-	2 086	-	881 920	6 188 000	-	-	7 072 006
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	2 086	-	881 920	6 188 000	-	-	7 072 006
Oprávky								
K 1. januáru 2018	-	2 082	-	251 978	2 887 734	-	-	3 141 794
Prírastky	-	-	-	125 989	1 237 600	-	-	1 363 589
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	2 082	-	377 967	4 125 334	-	-	4 505 383
Opravná položka								
K 1. januáru 2018	-	-	-	629 942	-	-	-	629 942
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	(125 989)	-	-	-	(125 989)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	503 953	-	-	-	503 953
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2018	-	4	-	-	3 300 266	-	-	3 300 270
K 31. decembru 2018	-	4	-	-	2 062 666	-	-	2 062 670

Spoločnosť vykazuje ako súčasť dlhodobého nehmotného majetku ostatný dlhodobý majetok v hodnote 6 188 tis. EUR pozostávajúci najmä z existujúcich uzavretých kontraktov so zákazníkmi, ktoré boli identifikované pri kúpe časti podniku MAGNA SLOVTECA, s.r.o. so sídlom Rybárska 1, 915 01 Nové Mesto nad Váhom (odštepny závod MAGNA SLOVTECA, s.r.o., o.z. Magna Trnava) a goodwill v hodnote 881 tis. EUR, predstavujúci rozdiel medzi kúpnou cenou a identifikovateľnými časťami majetku a záväzkov ocenených v reálnej hodnote.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019	-	320 370	5 385 276	-	-	-	36 240	19 152	5 761 038
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 029 559	-	2 029 559
Úbytky	-	-	(365 574)	-	-	-	-	-	(365 574)
Presuny	-	73 590	1 987 621	-	-	-	(2 042 059)	(19 152)	-
K 31. decembru 2019	-	393 960	7 007 323	-	-	-	23 740	-	7 425 023
Oprávky									
K 1. januára 2019	-	100 679	2 238 983	-	-	-	-	-	2 339 662
Prírastky	-	41 207	1 265 548	-	-	-	-	-	1 306 755
Úbytky	-	-	(365 574)	-	-	-	-	-	(365 574)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	141 886	3 138 957	-	-	-	-	-	3 280 843
Opravná položka									
K 1. januára 2019	-	-	299 492	-	-	-	-	-	299 492
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(55 629)	-	-	-	-	-	(55 629)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	243 863	-	-	-	-	-	243 863
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	-	219 691	2 846 801	-	-	-	36 240	19 152	3 121 884
K 31. decembru 2019	-	252 074	3 624 503	-	-	-	23 740	-	3 900 317

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2018	-	320 370	4 975 765	-	-	-	186 633	19 152	5 501 920
Prírastky	-	-	-	-	-	-	264 233	-	264 233
Úbytky	-	-	(5 115)	-	-	-	-	-	(5 115)
Presuny	-	-	414 626	-	-	-	(414 626)	-	-
K 31. decembru 2018	-	320 370	5 385 276	-	-	-	36 240	19 152	5 761 038
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	63 711	1 325 945	-	-	-	-	-	1 389 656
Prírastky	-	36 968	918 153	-	-	-	-	-	955 121
Úbytky	-	-	(5 115)	-	-	-	-	-	(5 115)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	100 679	2 238 983	-	-	-	-	-	2 339 662
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	356 100	-	-	-	-	-	356 100
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(56 608)	-	-	-	-	-	(56 608)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	299 492	-	-	-	-	-	299 492
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	-	256 659	3 293 720	-	-	-	186 633	19 152	3 756 164
K 31. decembru 2018	-	219 691	2 846 801	-	-	-	36 240	19 152	3 121 884

Spoločnosť na základe existencie indikátorov zníženia hodnoty majetku, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Opravná položka bola zúčtovaná v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo a ani nie je obmedzené právo s ním nakladať.

1.4. Výskumná a vývojová činnosť

<i>Položka</i>	2019	2018
Náklady na výskum	-	-
Neaktivované náklady na vývoj	-	-
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	-	-

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	1. 1. 2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12. 2019
Materiál	89 121	227 786	-	-	177 779
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	39 274	106 196	-	-	145 470
Výrobky	33 028	127 696	-	-	160 724
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	161 423	461 678	-	-	483 973

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky žiadne záložné právo.

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

<i>Položka</i>	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 308 757	2 935 995	7 244 752
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 232 636	1 359 612	2 592 248
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	27 963	27 963
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 541 393	4 323 570	9 864 963

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 487 786	1 668 497	3 156 283
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 107 963	444 150	2 552 113
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	84 107	-	84 107
Iné pohľadávky	-	295 404	295 404
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 679 856	2 408 051	6 087 907

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o tvorbe ani o zúčtovaní opravnej položky.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom. Spoločnosť nemá záložné právo na dlhodobý hmotný majetok tretej strany.

Spoločnosť neviduje pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	1 082 241	911 219
odpočítateľné	1 200 044	964 867
zdaniteľné	(117 803)	(53 648)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	2 531 559	2 775 009
odpočítateľné	2 531 559	2 775 009
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	9 536 704	7 957 397
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 761 606	2 445 161
Uplatnená daňová pohľadávka:	758 898	774 109
zúčtovaná ako zníženie nákladov	15 211	119 574
zúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zúčtovaná ako náklad	-	-
zúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. **Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 609	1 060
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	226 119	207 378
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	227 728	208 438

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	256 192	538 458
<i>Inžiniering</i>	256 192	538 458
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	759 927	634 749
<i>Inžiniering</i>	738 238	620 579
<i>Nájomné budovy</i>	-	-
<i>Záruky</i>	-	-
<i>Poistné</i>	-	11 896
<i>Ostatné</i>	21 689	2 274
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	890 175
<i>kompensácia</i>	-	890 175
Spolu	1 016 119	2 063 382

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 11 621 080 EUR (k 31. decembru 2018: 17 709 000 EUR). Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 znížilo o 6 087 920 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu a zapísané do obchodného registra dňa 28. januára 2020.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovná strata	(5 690 877)
Vysporiadanie účtovnej straty	2019
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(5 690 877)
Iné	-
Spolu	(5 690 877)

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O vysporiadaní straty za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2020. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov (5 691) tis. EUR.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2019

Položka	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 217	2 103	426 000	-	793 942
<i>Odchodné do dôchodku</i>	839	2 103	-	-	6 942
<i>Rezerva na stratové projekty</i>	4 839	-	426 000	-	787 000
	1 213				
	000				
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	295 614	290 995	(222 169)	(73 445)	290 995
<i>Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	295 614	290 995	(222 169)	(73 445)	290 995
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 416	1 910	(695 190)	(692 671)	1 570 893
<i>Ostatné zákaznícke rezervy</i>	070	684	-	-	-
<i>Zákaznícke odchýlky</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezervy na nevyfakturované služby</i>	720 880	325 299	-	(692 671)	353 508
	695 190	1 585 386	(695 190)		1 585 386

31. december 2018

Položka	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 217	-	(155)	-	1 217 839
<i>Odchodné do dôchodku</i>	994	-	(155)	-	4 839
<i>Rezerva na stratové projekty</i>	4 994	-	-	-	1 213 000
	1 213				
	000				
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	307 138	295 614	307 138	-	295 614
<i>Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	307 138	295 614	307 138	-	295 614
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 853	2 096	(742 374)	(1 791 092)	1 416 070
<i>Ostatné zákaznícke rezervy</i>	146	390	(34 397)	(60 000)	-
<i>Zákaznícke odchýlky</i>	60 000	34 397	(180 263)	(747 472)	720 880
<i>Rezervy na nevyfakturované služby</i>	281 812	1 366 803	(527 714)	(983 620)	695 190
	1 511	695 190	(527 714)	(983 620)	695 190
	334				

3. Záväzky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	9 185 423	7 528 002
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 185 423	7 528 002
Spolu dlhodobé záväzky	9 185 423	7 528 002
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	5 515 224	5 327 581
Záväzky po lehote splatnosti	493 426	1 121 306
Spolu krátkodobé záväzky	6 008 650	6 448 887

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 044	9 854
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	50 536	42 748
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	50 536	42 748
Čerpanie sociálneho fondu	55 790	46 558
Konečný zostatok sociálneho fondu	790	6 044

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Diely a príslušenstvá pre motorové vozidlá	229 227	192 815	49 132 516	50 564 392	49 361 743	50 757 207
Inžinierske služby	-	-	409 277	553 699	409 277	553 699
Ostatné služby	3 840	29 213	64 181	763 232	68 021	792 445
Tooling	-	-	3 537 756	497 791	3 537 756	497 791
Čistý obrat celkom	233 067	222 028	53 143 730	52 379 114	53 376 797	52 601 142

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2019		2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2019	31. 12. 2018	1. 1. 2018	2019	2018	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	942 295	1 015 373	1 188 865	(73 078)	(173 492)	
Výrobky	634 509	736 051	646 532	(101 542)	89 519	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	1 576 804	1 751 424	1 835 397	(174 620)	(83 973)	
Manká a škody				-	-	
Stav hotových výrobkov pri kúpe podniku				-	-	
Inventúrne rozdiely				-	224 858	
Iné				(337 879)	(864 816)	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(512 499)	(723 931)	

Iné pohyby v rámci zmeny stavu vnútroorganizačných zásob sú spôsobené najmä nákupom polotovarov.

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	260 365	167 443
Finančné výnosy, z toho:	139	2 282
Kurzové zisky, z toho:	(139)	(2 282)
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	278	4 564
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 545 481	13 509 970
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	33 280	32 000
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	33 280	32 000
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	10 512 201	13 477 970
<i>Opravy a udržiavanie</i>	128 294	125 616
<i>Cestovné</i>	166 145	247 366
<i>Reprezentačné</i>	40 762	54 892
<i>Externé konzultácie</i>	194 838	209 478
<i>Servisný poplatok</i>	1 200 662	1 274 588
<i>IT služby</i>	142 990	131 243
<i>Náklady na triedenie</i>	570 985	888 517
<i>Personálny leasing</i>	3 572 156	6 058 845
<i>Poradenstvo</i>	65 729	71 850
<i>Prenájom</i>	1 078 093	1 058 990
<i>Preprava</i>	1 276 345	1 286 685
<i>Školenia</i>	51 417	46 959
<i>Vývojové náklady</i>	405 275	527 775
<i>Projektový manažment</i>	274 636	197 006
<i>Telefóny</i>	31 770	31 957
<i>Odpadové hospodárstvo</i>	87 528	93 624
<i>Právne služby</i>	2 745	6 124
<i>Iné</i>	1 221 829	1 166 454
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 521 213	43 830 908
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	3 461 980	562 296
<i>Spotreba materiálu, energie</i>	29 085 485	29 074 099
<i>Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku</i>	2 254 138	2 136 111
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	548 117	869 161
Celková suma osobných nákladov:	11 171 493	11 189 241
<i>Mzdy</i>	7 958 791	7 950 922
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	5 800	10 535
<i>Sociálne poistenie</i>	1 949 459	1 978 381
<i>Zdravotné poistenie</i>	785 734	789 138
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	471 710	449 359
Finančné náklady, z toho:	380 768	277 361
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	5 347
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	380 768	272 014
<i>nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	373 975	266 943
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	6 793	5 071
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2019	2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 234 277	7 957 397
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	(4 322 660)	(907 759)	21%	(5 571 303)	(1 169 974)	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	476 782	100 124	-2%	578 546	121 495	-2%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	0%	-	-	0%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	3 918 312	822 846	-19%	5 562 156	1 168 053	-21%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia	-	-	0%	-	-	0%
Iné	-	-	0%	-	-	0%
Spolu	72 435	15 211	0%	569 398	119 574	-2%
Splatná daň z príjmov		-	0%		-	0%
Odložená daň z príjmov		15 211	0%		119 574	-2%
Celková daň z príjmov		15 211	0%		119 574	-2%

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2024 s možnosťou opcie. Ročné nájomné predstavuje 906 tis. EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osem motorových vozidiel. Nájomné v roku 2019 predstavuje 42 tis. EUR.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol dva.

V priebehu roka 2019 neboli osobám kľúčového manažmentu poskytnuté žiadne iné významné platby, výhody alebo pôžičky okrem miezd a odmien.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Grupo Antolín-Irausa, S.A.	Financovanie	-	9 558 608	373 975	-
	Služby	-	1 253 019	1 241 576	-
Ostatné spriaznené osoby					
GA Bamberg	Nákup materiálu	-	8 000	87 200	-
Antolin Ebergassing GmbH	Služby	-	-	-	-
Antolin Süddeutschland	Predaj HV	6 814 621	-	350 062	15 143 971
Grupo Antolín-Ingenieria, S.A.	Vývojové služby	-	15 451	-	964
Antolin Hungary, kft	Predaj HV, nákup materiálu	-	-	31 524	539 428
Plastimat Hungary Kft	Predaj HV	106 513	5 051	31 601	574 394
Antolin Liban s.r.o.	Služby	135	977 211	2 901 020	-
Antolin Massen GmbH	Predaj HV	309 765	130 200	101 794	6 644 843
Grupo Antolín-RyA, S.A.	Služby	10 300	-	-	-
Grupo Antolin Plasbur	Služby	-	14 194	14 194	-
G. A. San Petersburgo	Služby	-	-	14 017	-
Grupo Antolin Bratislava	Služby	-	-	143	-
Antolin Straubing GmbH	Predaj HV, nákup materiálu	-	67 546	441 628	49 773
Grupo Antolín Turnov	Služby	-	-	-	-
Antolin Deutschland GmbH	Služby	3 417	-	-	6 963

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Grupa Antolín-Irausa, S.A.	Financovanie	-	7 521 958	381 242	-
	Služby	-	1 592 744	-	97 505
Ostatné spriaznené osoby					
GA Bamberg	Nákup materiálu	-	22 400	244 227	-
Antolin Ebergassing GmbH	Služby	-	9 174	9 174	-
Antolin Süddeutschland Grupo Antolín-Ingenieria, S.A.	Predaj HV	2 466 580	227 905	-	7 871 630
	Vývojové služby	-	137 716	-	-
Antolin Hungary, kft	Predaj HV, nákup materiálu	206 387	45 599	250 996	4 344 409
Antolin Liban s.r.o.	Služby	46 018	198 690	817 968	-
Antolin Massen GmbH	Predaj HV	423 712	97 085	128 511	8 080 547
Grupo Antolín-RyA, S.A.		320	-	-	5 940
Grupo Antolin Bratislava		-	-	3 238	2 713
Antolin Straubing GmbH	Predaj HV, nákup materiálu	3 568	74 836	445 671	1 353 103
Grupo Antolín Turnov	Služby	-	42 021	254 392	30 255
Antolin Deutschland GmbH	Vývojové služby	9 694	-	-	18 805

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Rýchly vývoj vírusu Covid-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. Najmä odhady použité pri tvorbe rezerv na stratové kontrakty a možného znehodnotenia dlhodobého majetku môžu byť ovplyvnené. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2019</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2019</i>
Základné imanie	17 709 000	-	-	(9 087 920)	8 621 080
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	3 000 000	-	-	3 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(9 087 921)	-	-	3 397 043	(5 690 878)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(5 690 877)	(4 337 871)	-	5 690 877	(4 337 871)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 11 621 080 EUR (k 31. decembru 2018: 17 709 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 znížilo o 6 087 920 EUR. Zníženie o 3 000 000 EUR nebolo k 31. decembru 2019 zapísané v obchodnom registri, preto sa vo výkazoch vykazovalo na riadku „Zmeny základného imania“.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu a zapísané do obchodného registra dňa 28. januára 2020.

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2018</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2018</i>
Základné imanie	5 709 000	-	-	12 000 000	17 709 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	8 000 000	4 000 000	-	(12 000 000)	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 507 316)	-	-	(6 580 605)	(9 087 921)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(6 580 605)	(5 690 877)	-	6 580 605	(5 690 877)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 17 709 000 EUR (k 31. decembru 2017: 13 709 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 zvýšilo o 4 000 000 EUR. Zvýšenie o 8 000 000 EUR nebolo k 31. decembru 2017 zapísané v obchodnom registri, preto sa vo výkazoch vykazovalo na riadku „Zmeny základného imania“.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu a zapísané do obchodného registra dňa 22. decembra 2018.

Antolin Trnava, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2019	31.12.2018
Peniaze	211	1 069	1 050
Ceniny	213	540	10
Účty v bankách	221	226 119	207 378
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		227 728	208 438
Finančné účty spolu		227 728	208 438
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov