

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť RWA SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice č. N 98/98, Nz 98/98 dňa 13.3.1998 a do ORSR bola zapísaná dňa 20. apríla 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 17091/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- skladovanie,
- prenájom a predaj poľnohospodárskych strojov a zariadení,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- odbyt jedov a žieravín s výnimkou jedov zvlášť nebezpečných,
- nákup a predaj osív,
- nákup a predaj agrochemikálií,
- prevádzkovanie verejného skladu,
- predaj pohonných látok,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výroba, spracovanie a uvádzanie množiteľského materiálu poľnohospodárskych plodín na trh,
- poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja

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	109,46	105,27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	118	101
počet vedúcich zamestnancov	9	12

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 3. júna 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok.

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

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 3. júna 2019 schválilo spoločnosť Grant Thornton Audit, s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

9. Zlúčenie zo spoločnosťou Sempol, s.r.o.

Spoločnosť sa k 1.7.2016 zlúčila so spoločnosťou Sempol, s.r.o. a stala sa jej právnym nástupcom, čím došlo k výraznej zmene vybraných položiek súvahy a výkazu ziskov a strát k 31.12.2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Ivan Valdner
Andreas Jirkowsky do 14.10.2016
Manfred Datler od 15.10.2016

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
RWA International Holding GmbH	9 838 114	100	100	-
Spolu	9 838 114	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti RWA Raiffeisen Ware Austria AG, Wienerbergstr. 3, A-1100 Wien a táto je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu BayWa AG, Arabellastr. 4, D-81925 München. Konsolidovaná účtovná závierka zostavená koncernom RWA AG je uložená v sídle spoločnosti RWA AG. Konsolidovaná účtovná závierka, ktorú zostavuje spoločnosť BayWa AG, Arabellastr. 4, D-81925 München, je uložená priamo v sídle spoločnosti BayWa AG.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

V účtovnom období 2019 Spoločnosť vykonala opravu významnej chyby minulých účtovných období vo výške 79.488 EUR.

1. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

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 majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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 obstarávacia 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1,08	lineárna	92,3

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 obstarávacia 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	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1,08	lineárna	92,3

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť sa k 1.7.2016 zlúčila so spoločnosťou Sempol s.r.o., čím došlo k prevzatíu hmotného majetku v prvotnom ocenení v celkovej sume 410 838 EUR, so zostatkovou hodnotou ku dňu zlúčenia 377 858 EUR.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov určených na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

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

Obstarávacia 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.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob rovnakého druhu sa od 25.4.2014 účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevyhnutným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

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.

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.

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.

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.

Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie 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.

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.

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny

a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

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.

F. 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 7 až 10.

Spoločnosť k 31. decembru 2019 nemá v nájme (operatívny alebo finančný prenájom) žiaden majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad spôsobených škôd a živelnou pohromou až do výšky 41 612 925,04 EUR a pre prípad škôd spôsobených krádežou až do výšky 200 000 EUR.

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

	Stav k 31.12.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Stavby	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Hodnota vlastného imania podnikov za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 nie je uvedená v nasledujúcom prehľade z dôvodu, že tieto údaje neboli do dňa zostavenia závierky známe.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (od 1.1.2019 - do 31.12.2019)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
Pridružené podniky					
ISTROPOL SOLARY a.s.	29,76	31,87		51.064	377.858
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					377.858

Spoločnosť sa k 1.7.2016 zlúčila so spoločnosťou Sempol, s.r.o., čím došlo k prevzatíu hmotného majetku v prvotnom ocenení v celkovej sume 410 838 EUR, so zostatkovou hodnotou ku dňu zlúčenia 377 858 EUR.

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	497 243	464 429	0	0	0	0	961 672
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	497 243	464 429	0	0	0	0	961 672
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	495 373	464 429	0	0	0	0	959 802
Prírastky	0	1 870	0	0	0	0	0	1 870
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	497 243	464 429	0	0	0	0	961 672
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
Presuny	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	1 870	0	0	0	0	0	1 870
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

Dič

2	0	2	0	2	2	0	0	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	497 243	464 429	0	0	0	0	961 672
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	497 243	464 429	0	0	0	0	961 672
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	489 062	464 429	0	0	0	0	953 491
Prírastky	0	6 311	0	0	0	0	0	6 311
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	495 373	464 429	0	0	0	0	959 802
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
Presuny	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	8 181	0	0	0	0	0	8 181
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 870	0	0	0	0	0	1 870

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	2	0	0	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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 preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 240 281	10 105 149	9 475 032	0	0	0	38 753	0	21 859 215
Prírastky	0	7 507	280 070	0	0	0	50 776	0	338 353
Úbytky	0	0	32 938	0	0	0	28 029	0	60 967
Presuny	0	10 725	0	0	0	0	-10 725	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 240 281	10 123 381	9 722 164	0	0	0	50 775	0	22 136 600
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 240 754	7 697 169	0	0	0	0	0	13 937 923
Prírastky	0	247 536	425 873	0	0	0	0	0	673 409
Úbytky	0	0	29 085	0	0	0	0	0	29 085
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 488 290	8 093 957	0	0	0	0	0	14 582 247
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0			0	0	0	0	0	0
Prírastky	0			0	0	0	0	0	0
Úbytky	0			0	0	0	0	0	0
Presuny	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	2 240 281	3 864 395	1 777 863	0	0	0	38 753	0	7 921 292
Stav na konci účtovného obdobia	2 240 281	3 635 091	1 628 207	0	0	0	50 775	0	7 554 353

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 0 0 8 1

RWA SLOVAKIA, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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 preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 240 778	10 054 489	9 420 452	0	0	0	18 747	0	21 734 466
Prírastky	0	51 840	68 926	0	0	0	38 753	0	159 519
Úbytky	497	1 180	33 095	0	0	0	0	0	34 772
Presuny	0	0	18 748	0	0	0	-18 747	0	1
Stav na konci účtovného obdobia	2 240 281	10 105 149	9 475 032	0	0	0	38 753	0	21 859 215
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 883 327	7 186 407	0	0	0	0	0	13 069 734
Prírastky	0	311 335	509 528	0	0	0	0	0	820 863
Úbytky	0	1 180	33 095	0	0	0	0	0	34 275
Presuny	0	47 272	34 329	0	0	0	0	0	81 601
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 240 754	7 697 169	0	0	0	0	0	13 937 923
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 272	34 329	0	0	0	0	0	81 601
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	-47 272	-34 329	0	0	0	0	0	-81 601
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 240 778	4 123 890	2 199 716	0	0	0	18 747	0	8 583 131
Stav na konci účtovného obdobia	2 240 281	3 864 395	1 777 863	0	0	0	38 753	0	7 921 292

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 2 0 0 8 1

3. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd až do výšky 22 150 000 EUR.

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

Zásoby	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
Materiál	287.763	0	87.208		200.555
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	461.104	0	94.470	0	366.634
Tovar	116.224	19.895	0	0	136.119
Zásoby spolu	865.091	19.895	181.678	0	703.308

Zmena úžitkovej hodnoty zásob bola zohľadnená vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa vzhľadom na kvalitu a štruktúru nedokončenej výroby zvýšila.

V súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. sme začali účtovať aj o opravnej položke k nedokončenej výrobe. Prevzatá opravná položka ku dňu zlúčenia – 795 873 EUR bola do konca účtovného obdobia 2016 znížená na úroveň 657.846 EUR s vplyvom na výsledok hospodárenia.

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
Pohľadávky	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2.169.925	602.664	222.135	465.522	2.084.932
Pohľadávky spolu	2.169.925	602.664	222.135	465.522	2.084.932

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

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2.606.904	1.190.416	1.404.303	223.092	2.169.925
Pohľadávky spolu	2.606.904	1.190.416	1.404.303	223.092	2.169.925

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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1.440.972	99.761	1.540.733
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9.712.884	8.000.421	17.713.304
Daňové pohľadávky a dotácie	160.054		160.054
Iné pohľadávky	585		585
Krátkodobé pohľadávky spolu	11.314.495	8.100.182	19.414.676

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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	2.799.087	204.220	3.003.307
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7.652.892	6.932.428	14.585.320
Daňové pohľadávky a dotácie	243.642	0	243.642
Iné pohľadávky	1.525	0	1.525
Krátkodobé pohľadávky spolu	10.697.146	7.136.648	17.833.794

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 246 207	-2 894 673
– zdaniteľné	1 044 710	1 165 201
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-541 089	-899 462
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	62 993	94 490
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka - neúčtovaná	352 716	532 233
Uplatnená daňová pohľadávka	352 716	319 340
Zaúčtovaná náklad	-33 375	69 581
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

K 31.12.2016 spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 589 528 EUR súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. spoločnosť prevzala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 59.451 EUR k 30.6.2016.

K 31.12.2017 spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej manažment spoločnosti predpokladá, že bude uplatnená v budúcnosti, vo výške 388 921 EUR.

K 31.12.2018 spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej manažment spoločnosti predpokladá, že bude uplatnená v budúcnosti, vo výške 319 340 EUR.

K 31.12.2019 spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej manažment spoločnosti predpokladá, že bude uplatnená v budúcnosti, vo výške 352 716 EUR.

6. 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	19 741	14 944
Bežné bankové účty	3 754	9 434
Spolu	23 495	24 378

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	85.523	88.667
poistenie	83.516	86.505
náklady na telefón	1.290	1.263
predplatné	717	405
ostatné	0	494

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
	Stav k 1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	79.109	43.232	12.388	66.721	43.232
Zákonné rezervy krátkodobé:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	114.855	142.628	114.855	0	142.628
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	114.855	142.628	114.855	0	142.628
Ostatné rezervy krátkodobé					
Remunerácia RWA AG	0	52.198	0	0	52.198
Rezerva - elektrina	35.000	0	24.184	10.816	0
Rezerva - plyn	25.000	15.000	23.856	1.144	15.000
Rezerva na dobropisy POR	65.301	0	25.389	39.912	0
ÚKSUP- odrodové skúšky	0	16.620	0	0	16.620
IB Grant Thornton - poradenstvo	0	2.100	0	0	2.100
Odmeny pracovníkom	350.000	85.000	350.000	0	85.000
Odstupné	0	6.916	0	0	6.916
Dobropisy RWA AG	70.949	55.000	39.770	31.179	55.000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	546.250	232.834	463.199	83.051	232.834

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala o nevyfakturovaných dodávkach na remuneráciu RWA AG v celkovej hodnote 71 593,40 EUR, v bežnom účtovnom období bol tento záväzok zachytený prostredníctvom rezervy na remuneráciu a predstavoval 52.198 EUR.

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)					
	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	78.973	79.109	1.271	77.702	79.109
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	115.342	114.855	115.342	0	114.855
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	115.342	114.855	115.342	0	114.855
Ostatné rezervy krátkodobé					
Poradenstvo - register majetku	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Remunerácia RWA AG	57.000	0	57.000	0	0
Rezerva - elektrina	0	35.000	0	0	35.000
Rezerva plyn	0	25.000	0	0	25.000
Rezerva na dobropisy POR	58.387	65.301	26.290	32.097	65.301
Bonusy na kukuricu	4.500	0	4.500	0	0
Odmeny pracovníkom	94.000	350.000	88.593	5.408	350.000
Odstupné	66.623	0	34.077	32.545	0
Dobropisy RWA AG	34.367	70.949	0	34.367	70.949
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	314.878	546.250	210.460	104.418	546.250

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku, dlhodobé rezervy, bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

H. ZÁVÄZKY

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	439.090	752.916
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	36.973.705	27.243.553
Krátkodobé záväzky spolu	37.412.795	27.996.469
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	29.056	25.783
Dlhodobé záväzky spolu	29.056	25.783

I. 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	25.783	24.982
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22.868	19.406
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>22.868</i>	<i>19.406</i>
Čerpanie sociálneho fondu	19.595	18.605
Konečný zostatok sociálneho fondu	29.056	25.783

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.

J. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
		1M				
Bankový úver	EUR	EURIBOR + 1,05%		0	0	0
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + 1,50%		15	15	14
Spolu				15	15	14

Bankový úver splatný 20.6.2017, bol zabezpečený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorenou podľa § 15 1a a nasl. Obč. zák. medzi: Tatra banka, akciová spoločnosť a RWA SLOVAKIA, spol. s r.o. a firemnou zárukou vystavenou materskou spoločnosťou RWA International Holding GmbH, Wienerbergstrasse 3, A-1100 Wien.

K. DERIVÁTY

Spoločnosť mala s bankou uzatvorený interest rate cap. Cap bol dohodnutý 6. júla 2010 a splatný 10. júla 2017. Nominálna hodnota capu bola 8 000 000 EUR a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2017 predstavovala 0 EUR. Cap bol uzatvorený na neverejnom trhu. Spoločnosť nesplnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento cap ako derivát určený na obchodovanie na neverejnom trhu. V bežnom účtovnom období spoločnosť nemá uzatvorený interest reate cap.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
	b	c	d	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0		
Interest rate cap	0	0		3%

a	k 31.12.2019		k 31.12.2018	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-)		Zmena reálnej hodnoty (+/-)	
	s vplyvom na		s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Cap úrokovej miery	0	0	0	0

L. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Tovary a výrobky		Spolu	
	2019 b	2018 c	2019 d	2018 e	2019	2018
Slovenská republika	983.658	804.558	59.430.133	62.757.834	60.413.791	63.562.392
Rakúsko	896.973	510.700	7.759.705	9.596.877	8.656.678	10.107.577
Maďarsko	738	0	2.569.319	3.116.351	2.570.057	3.116.351
Rumunsko	10.024	0	201.675	1.006.246	211.699	1.006.246
Poľsko	0	0	2.511.939	842.625	2.511.939	842.625
Česká republika	0	0	3.040.818	7.236.163	3.040.818	7.236.163
Taliansko	0	0	6.478	0	6.478	0
Švajčiarsko	0	0	1.820.171	1.012.543	1.820.171	1.012.543
Holandsko	0	0	0	0	0	0
Nemecko	0	0	749.112	570.290	749.112	570.290
Francúzsko	0	0	75.540	95.698	75.540	95.698
Veľká Británia	0	0	368.588	0	368.588	0
iné	132	0	97.186	175.524	97.318	175.524
Spolu	1.891.525	1.315.258	78.630.664	86.410.151	80.522.189	87.725.409

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 2. 174.470 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6.494.837	4.275.026	4.175.987	2.219.811	99.039
Výrobky	14.612	59.952	15.832	-45.340	44.120
Zvieratá				0	0
Spolu	6.509.449	4.334.978	4.191.819	2.174.471	143.159
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-1	0
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	2.174.470	143.159

V súvislosti so zlúčením spoločnosti RWA SLOVAKIA so spoločnosťou Sempol spol. s r.o. spoločnosť v roku 2016 prevzala nedokončenú výrobu.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	856.857	1.341.362
Náhrada z poisťovne	17.661	31.952
Náhrada nákladov	0	0
Iné-	63.591	1.498
Zúčtovanie OP k pohľadávkam	51.204	0
Výnosy z refakturácie	89.575	76.215
Inventúrne prebytky		
Výnosy z postúpenia pohľadávok	634.826	1.231.697
Finančné výnosy, z toho:	181.545	35.402
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>137</i>	<i>28</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>181.408</i>	<i>35.374</i>
Výnosové úroky	176.632	27.314
Ostatné finančné výnosy	4.776	8.060

2. 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	9.211.608	10.713.299
Tržby z predaja služieb	1.891.525	1.315.258
Tržby za tovar	69.419.056	75.696.852
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	80.522.189	87.725.409

M. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3.751.465	3.541.338
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25.650</i>	<i>25.000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25.650	25.000
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 3.725.815	 3.516.338
Automobilová doprava	1.005.350	1.034.697
Nákup licencií	388.515	379.530
Provízie	67.338	180.919
Opravy a údržba	257.540	238.066
Strážna služba	252.190	233.871
Právne služby	48.658	39.681
Technické služby	229.226	217.752
Personálny leasing	202.172	145.876
Náklady na plynovanie	116.522	69.009
Náklady na reklamu	51.277	53.808
Internet	32.488	33.875
Nájomné	20.492	14.753
Mobilné telefóny	20.432	20.973
Remunerácia	67.550	67.052
Skladovanie osiva	98.337	130.816
Kanalizácia	1.959	2.114
Náklady na reprezentáciu	77.861	63.715
BOZP	18.219	17.489
Poradenstvo	236.853	166.980
Analýza vzoriek, prehliadky porastov	80.132	87.044
Náklady na školenia a kurzy	10.025	13.383
Náklady na závlahu	85.100	33.500
Mzda konateľa	221.206	177.012
Ostatné	136.373	94.424
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1.068.446	 1.564.873
Odpis pohľadávok	1	1165
Manká a škody	30.602	0
Poistenie	300.231	266.327
Odpis postúpených pohľadávok	634.826	1.231.697
Náklady z refaktuácie	63.536	60.575
Iné	39.250	5.109
 Finančné náklady, z toho:	 565	 122
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>565</i>	<i>122</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	13
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 649.302	 567.651
Nákladové úroky	462.328	381.978
Ostatné finančné náklady	182.498	180.694
Bankové poplatky	4.476	4.979
Náklady na derivátové operácie	0	0

Štruktúra Zákonného sociálneho poistenia**2019****2018**

Zdravotné poistenie	263 502	223 315
Sociálne poistenie	551 732	606 568

N. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	870 125	x	x	1 129 773	x	x
teoretická daň	x	182 726	21,00%	x	237 252	21,00%
Daňovo neuznané náklady	215 725	45 302	5,21%	195 497	41 054	3,63%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 776	-1 003	-0,12%	-8 060	-1 693	-0,15%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-1 013 778	-212 893	-24,47%	-220 890	-46 387	-4,11%
Umorenie daňovej straty	-31 497	-6 614	-0,76%	-31 497	-6 614	-0,59%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	62 993	13 229	1,52%	94 490	19 843	1,76%
Zmena sadzby dane			0,00%	0	0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	-63 203	-13 273	-1,53%	121 362	25 485	2,26%
Spolu	-834 536	7 474	0,86%	150 902	268 941	23,80%
Splatná daň z príjmov	x	40 852	4,69%	x	199 360	17,65%
Odložená daň z príjmov	x	-33 378	-3,84%	x	69 581	6,16%
Celková daň z príjmov	x	7 474	0,86%	x	268 941	23,80%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2019

2018

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

0

0

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

0

0

Neuplatnená odložená daňová pohľadávka

0

212.893

O. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájma voľné skladovacie priestory tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 41.643 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť skladovacích priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

P. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 101.056,80 EUR (v roku 2018 vo výške 101.056,80 EUR). Uvedené príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch. Príjem konateľa p. Datlera je fakturovaný a účtovaný ako služba za poradenstvo vo výške 221.206, EUR.

R. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
a	b	c	d
Nákup tovarov	01	4.651.370	4.483.864
Nákup služieb	01	792.894	768.599
Nákup služieb (poplatok za garanciu)	11	182.498	180.694
Nákladové úroky	08	462.328	381.978
Tržby za tovar	02	6.669.429	9.166.154
Tržby za predaj služieb	02	896.973	510.700
Výnosové úroky		138.923	0

		2019	2018
a	b	c	d
Nákup tovarov	01	1.054.065	279.319
Nákup služieb	01	232.625	279.420
Nákup služieb (poplatok za garanciu)	11	0	0
Nákladové úroky	08	0	0
Tržby za tovar	02	1.210.065	643.272
Tržby za predaj služieb	02	10.894	0

Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
Spriaznená osoba	Druh zostatku	2019	2018
a	b	c	d
Subjekt, kt. vykonáva v ÚJ rozhodujúci vplyv	záväzok	33.104.330	23.982.529
Subjekt, kt. vykonáva v ÚJ rozhodujúci vplyv	pohľadávka	1.540.733	2.971.107
Dcérske účtovné jednotky	záväzok	8.115	6.832
Dcérske účtovné jednotky	pohľadávka	0	32.200

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

T. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	9.838.114	0	0	0	9.838.114
Ostatné kapitálové fondy	9.268.901	0	0	0	9.268.901
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	373.038	0	0	43.042	416.080
Neuhradená strata minulých rokov	-1.020.553	-79.488	0	817.790	-282.251
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	860.832	862.651	0	-860.832	862.651
Spolu	19.320.332	783.163	0	0	20.103.495

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie derivátu, určeného na obchodovanie na neverejnom trhu, na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú opísané v časti G.6.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	9.838.114	0	0	0	9.838.114
Ostatné kapitálové fondy	9.268.901	0	0	0	9.268.901
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	373.038	0	0	0	373.038
Neuhradená strata minulých rokov	-619.409	0	0	-401.144	-1.020.553
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-401.144	860.832	0	401.144	860.832
Spolu	18.459.500	860.832	0	0	19.320.332

Účtovný zisk za rok 2018:

	2018
Účtovný zisk	860.832
Zúčtovanie účtovného zisku	2018
5% dotácia do Rezervného fondu	43.042
použitie zisku na krytie strát minulých rokov	817.790
Spolu:	860.832

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 je zisk vo výške 862.650,72 EUR.
Účtovnú závierku k 31.12.2019 schválil Valné zhromaždenie.

A. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 193 533	1 484 437
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	675 902	827 172
Opravná položka k pohľadávkam	-84 994	-436 978
Opravná položka k zásobám	-161 783	-167 007
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Rezervy	-35 877	136
Zisk z predaja dlhodobého majetku	239	-1 447
Iné nepeňažné operácie		0
Peňažné toky z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 587 021	1 706 312
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 419 229	1 376 086
Prírastok zásob	-8 394 073	-189 437
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	9 334 411	-2 722 517
Peňažné toky z prevádzky	1 108 130	170 444

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 108 130	170 444
Zaplatené úroky	-462 328	-381 978
Prijaté úroky	138 923	27 314
Zaplatená daň z príjmov	-398 786	337 899
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	385 938	153 679
Príjmy z mimoriadnych položiek	-79 488	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	306 450	153 680
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-322 012	-159 519
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14 679	1 944
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-307 333	-157 575
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (Splátky) bankových úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy / (Splátky) z ostatných úverov (cashpooling)	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-882	-3 895
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	24 378	28 272
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	23 495	24 378

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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 (angl. cash equivalents) 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.