

Príloha č. 3 k opatreniu č. MF/23377/2014-74

POZNÁMKY
k 31.12.2019

A. Úvodná časť**a) Prílohu predkladá:**

Názov, sídlo: IMC Slovakia

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Dátum založenia: 26. 6. 1995

Dátum zápisu do obchodného registra: 30. 6. 1995

IČO: 31632220

b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu
- poradenská činnosť v oblasti strojárstva
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- prekladišťa nákladov a skladovanie
- vedenie účtovníctva
- kúpa, predaj a triedenie kovového odpadu
- výroba elektrických zariadení
- výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce
- výroba granulovaných organických hnojív
- výroba granulovaných krmných zmesí
- výroba vykurovacích peliet
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva
- výskum a vývoj v oblasti poľnohospodárstva

c) Pracovníci, vedenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	254
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	260
počet vedúcich zamestnancov	12

d) Názov, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Dôvod zostavenia účtovnej závierky :

DIČ	2	0	2	0	4	4	0	3	5	6
IČO			3	1	6	3	2	2	2	0

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.

f) Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce obdobie bola schválená:

Valným zhromaždením dňa 26.06.2019.

C. Postavenie spoločnosti v konsolidačnom poli: účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie:

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

a) splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania.

Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.

b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenie a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovné metódy sú uplatnené konzistentne s rokom 2018.

c) spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:
 - obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním
- dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:
 - o takomto majetku spoločnosť neúčtuje
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - reprodukčnou obstarávacou cenou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:
 - obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
 - vlastné náklady, t.j. všetky priame náklady a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením hmotného majetku, popr. nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku je dlhodobej povahy (presahuje obdobie 1 roka)
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - reprodukčnou obstarávacou cenou
- dlhodobý finančný majetok:
 - obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a precenením na reálnu hodnotu metódou vlastného imania
- zásoby obstarané kúpou:
 - obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

- vlastné náklady výroby
- 10. zásoby obstarané iným spôsobom:
 - reprodukčnou obstarávacou cenou
- 11. zákazkovú výrobu:
 - o zákazkovej výrobe spoločnosť neúčtuje
- 12. pohľadávky:
 - pohľadávky pri ich vzniku menovitou hodnotou
 - pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom obstarávacou cenou
- 13. krátkodobý finančný majetok:
 - menovitou hodnotou
- 14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:
 - menovitou hodnotou
- 15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:
 - menovitou hodnotou
 - záväzky pri ich prevzatí obstarávacou cenou
- 16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:
 - menovitou hodnotou
- 17. deriváty:
 - obstarávacou cenou
- 18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:
 - obstarávacou cenou
- 19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:
 - obstarávacou cenou
- 20. majetok obstaraný v privatizácii:
 - o takomto majetku spoločnosť neúčtuje
- 21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období:
 - menovitou hodnotou

d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok – účtovné odpisy:

skupina majetku:	doba odpisovania:	odpisová sadzba: %	odpisová metóda pre účtovné odpisy:
1	48	25	rovnomerná
2	72	16,67	rovnomerná
3	96	12,5	rovnomerná
4	144	8,33	rovnomerná
5	240	5	rovnomerná
6	480	2,5	rovnomerná

Okrem uvedeného v tabuľke odpisujeme formy na fúriky s ohľadom ich životnosti na 2 roky.

e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosti bol priznaný od Zväzu automob.priemyslu SR -príspevok na kúpu a registráciu voz. typu - plug-in hybrid el.voz. vo výške 3 000 EUR, v roku 2019 prijatá suma 1 000 EUR.

f) opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov, prípadne opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

F. Poznámky k účtovným výkazom

S Ú V A H A - AKTÍVA

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

1) Dlhodobý nehmotný majetok:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	801 649	0	0	0	0	0	801 649
Prírastky	0	58 153	0	0	0	58 378	0	116 531
Úbytky	0	0	0	0	0	58 378	0	58 378
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	859 802	0	0	0	0	0	859 802
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	534 795	0	0	0	0	0	534 795
Prírastky	0	69 381	0	0	0	0	0	69 381
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	604 176	0	0	0	0	0	604 176
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	266 854	0	0	0	0	0	266 854
Stav na konci účtovného obdobia	0	255 626	0	0	0	0	0	255 626

Prírastky dlhodobého nehmotného majetku (NM) **116 531 EUR** predstavujú nákup SW v sume 58 153 EUR a zároveň zaradenie NM do užívania v sume 58 153 EUR – **58 378 EUR** rozdiel v sume 225 EUR je naúčtovaný dobropis na účte 041.010 strana DAL (+) znamienkom a nie (–) znamienkom MD, úbytky v sume **58 153 EUR** (58 378 – 58 153) = 225 EUR rozdiel popís. vyššie, predstavujú zúčtovanie zaradenia NM do užívania z účtu 041 v sume **58 153 EUR** z toho IFS aplikácie 8 - vnútropodnikový softv. IFS technické zhodnotenie v sume 31 500 EUR a zaradenie nového SW v sume 26 653 EUR.

Prírastky oprávok v sume 69 381 EUR sú z dôvodu zaúčtovania odpisov.

Oprávky dlhodobého nehmotného majetku úč. 073 **69 381 EUR**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku úč. 551.010 **69 381 EUR**

1. Dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 688	1 374 225	12 622 273	0	0	1 539 250	209 606	0	15 759 042
Prírastky	0	7 156	1 608 782	0	0	77 565	1 916 048	367 920	3 977 471
Úbytky	0	9 696	26 331	0	0	72 896	1 693 503	242 820	2 045 246
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	13 688	1 371 685	14 204 724	0	0	1 543 919	432 151	125 100	17 691 267
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 058 775	8 968 503	0	0	765 432	0	0	10 792 710
Prírastky	0	85 028	1 148 883	0	0	154 859	0	0	1 388 770
Úbytky	0	9 696	26 331	0	0	72 895	0	0	108 922

Stav na konci účtovného obdobia	0	1 134 107	10 091 055	0	0	847 396	0	0	12 072 558
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 688	315 450	3 653 770	0	0	773 818	209 606	0	4 966 332
Stav na konci účtovného obdobia	13 688	237 578	4 113 669	0	0	696 523	432 151	125 100	5 618 709

Z celkových prírastkov hmotného majetku /HM/ v sume **3 977 471 EUR** predstavuje suma **1 916 048 EUR** nákup HM, suma **1 693 503 tis. EUR** následné zaradenie HM do užívania z účtu 042 a suma **367 920 EUR** predstavuje poskytnuté preddavky na nákup HM.

Najvýznamnejšie položky prírastkov zo sumy **1 916 048 EUR** tvorí HM obstaraný kúpou – dopravné prostriedky v sume 26 tis. EUR, automatická pásová píla 137 800 EUR, elektrická vozová pec 47 800 EUR, VZV v sume 62 tis. EUR, modulárna technológia pre otryskávanie 60 tis. EUR, Mazak obrábací stroj VCN EROWA v sume 483 tis. EUR, stroj WHQ105CNC 363 tis. EUR, odihlovací stroj Edgebreake 44 tis. EUR, box tryskací 59 tis. EUR, MS 1 Tower – zakladač 147 tis. EUR.

Úbytky hmotného majetku **2 045 246 EUR** predstavujú vyradenie HM v sume **108 923 EUR** predajom automobilov č. HM 7029, 7024, 0575, konz.otočn.žeriavu č. HM 0525, stĺp.otočn.žeriavu č. HM 0175, zaradenie HM do užívania z účtu 042.xxx v sume **1 693 503 EUR** a zúčtovanie poskytnutého preddavku na HM v sume **242 820 EUR**.

Oprávky dlhodobého hmotného majetku úč. 08x	1 388 770 EUR
Odpisy dlhodobého hmotného majetku úč. 551	1 374 464 EUR
ZC predaného HM (úč.541)	14 306 EUR

Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená, prírastok oprávok je z dôvodu zaúčtovania odpisov a ZC predaného HM.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Budovy Technológia	proti živelným udalostiam proti odcudzeniu, požiaru, živelným udalostiam	UNIQA UNIQA
Dopravné prostriedky	proti odcudzeniu, živelným udalostiam, vandalizmu	Kooperativa, Wustenrot

c)a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Pre úvery a záväzky spoločnosti

Je spísaná notárska zápisnica ako exekučný titul v prospech SLSP na celý hnutel'ný a nehnuteľný majetok spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	255 626

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 493 609

Pre záväzky tretích strán

Uvedené v časti "L".

c)b) Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
O takomto majetku spoločnosť neúčtuje.

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe výpôžičky.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:
Takýto majetok spoločnosť neeviduje.

f) Goodwill – spôsob výpočtu jeho hodnoty:
O takomto majetku spoločnosť neúčtuje

g) Opravná položka k nadobudnutému majetku – popis:
Opravná položka k majetku nebola tvorená.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

- náklady na výskum vynaložené v bežnom období,
- neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,
- aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,

Spoločnosť sa zaoberá výskumom a vývojom ekologických strojov a zariadení na výrobu produktov z obnoviteľných zdrojov. Náklady netvorili významnú položku.

i)a)Dlhodobý finančný majetok (r.022,023) - štruktúra

i)b) Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (r.024)

Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe a v spoločnostiach s podstatným vplyvom
O takomto finančnom majetku spoločnosť neúčtuje. Transakcie so spriaznenými stranami sa nevyskytli.

j) Dlhodobý finančný majetok - A.III. 4 až 8 -r. 022 až 032 v obstarávacej cene

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	14 530	0	0	0	14 530
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	14 530	0	0	0	14 530
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	14 530	0	0	0	14 530
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	14 530	0	0	0	14 530

Ostatný DFM v sume 14 530 predstavujú investície do drahých kovov.

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku - A.III. 1 až 8

Neboli tvorené.

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

Zmeny v zložkách dlhodobého finančného majetku nenastali.

m)a) dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Nie je zriadené záložné právo.

m)b) dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Takýto majetok spoločnosť nemá.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

n) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,

o. Z á s o b y (r.034)

1. Prehľad o stave zásob podľa druhov

Druh	k 1.1.	31.12.
Materiál	3 192 581	3 041 470
Nedokončená výroba a polotovary	2 744 987	2 816 285
Výrobky	2 226 230	2 465 911
Zvieratá	0	0
Tovar	0	114 636
Poskytnuté preddavky na zásoby	251 250	301 519

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých druhov zásob:

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

p. a) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo:

Na konkrétne zásoby nie je zriadené záložné právo.

p. b) Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi disponovať:

Takéto zásoby spoločnosť neeviduje.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

q. Zákazková výroba

O zákazkovej výrobe spoločnosť neúčtuje.

r. P o h ľ a d á v k y (r. 41 a 53)

Ocenenie pohľadávok v možnej realizovateľnej cene - opravné položky

Opravná položka na pohľadávky bola tvorená len na rizikové pohľadávky, po lehote splatnosti 12 mes. a viac, v súlade so zákonom o DzP aktualizovaná na sumu 56 652 EUR a v sume 319 479 EUR ako daňovo neuznaná opravná položka k pohľadávkam firmy Ernst Koch GmbH Co. KG, ktorá je v stave nesolventnosti a je spracované prihlásenie do konkurzu.

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	56 010	320 121	0	0	376 131
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	56 010	320 121	0	0	376 131

s, Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	495 719	0	495 719
Dlhodobé pohľadávky spolu	495 719	0	495 719
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 369 652	2 015 967	4 385 619
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom,	0	0	0

členom a združeniu			
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	536 828	0	536 828
Iné pohľadávky	2 612	0	2 612
Krátkodobé pohľadávky	2 909 092	2 015 967	4 925 059

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 015 967	2 341 942
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 909 092	2 477 447
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 925 059	4 819 389
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	495 719	521 823
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	498 719	521 823

t, Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy:

Spoločnosť nemá vlastné pohľadávky zaručené formou záložného práva.

u, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť neeviduje.

v, Odložená daňová pohľadávka:

Daňová pohľadávka bola tvorená z dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou ZC, daňovo neuznanými rezervami a z neuhradených záväzkov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-919 994
odpočítateľné	919 994
zdaniteľné	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 74 835
odpočítateľné	74 835
zdaniteľné	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0

Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	208 914
Uplatnená daňová pohľadávka	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0
Odložený daňový záväzok	0
Zmena odloženého daňového záväzku	26 750
Zaúčtovaná ako náklad	26 750
Zaúčtovaná do vlastného imania	0

w, Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Finančný majetok (r. 71)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 084
Bežné bankové účty	4 690 042
Bankové účty termínované	0
Peniaze na ceste	0
Spolu	4 696 126

x, Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Opravné položky k finančnému majetku neboli tvorené.

y, Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

O takomto majetku spoločnosť neúčtuje.

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

z,a) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

K 31. 12. Boli, stavy peňažných prostriedkov v pokladni a stavy záväzkov a pohľadávok v cudzej mene, ocenené kurzom ECB.

z,b) vlastných akciách, a to o

1. dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počte a menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitej hodnote prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

3. počte a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počte a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní,

z,c) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 698
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 730
Údržba a aktualizácia software, licencia	20 500
Služby	2 200
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	794

z,d) majetok prenajatý formou finančného prenájmu - v poznámkach prenajímateľa

G. S Ú V A H A – PASÍVA

a) Vlastné imanie (r.80)

1. opis základného imania,
základné imanie v sume 99 582 EUR je tvorené vkladmi spoločníkov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Jaroslav Ďurkovský	49 791	50	50	
Romana Ďurkovská	49 791	50	50	
Spolu	99 582	100	100	

2. hodnota upísaného vlastného imania
k 31. 12. 2019 spoločnosť neeviduje upísané nesplatené základné imanie.
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 947 381
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 947 381
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 947 381

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

4. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát,

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní = 19,56 zisk / ZI

b) Rezervy (r. 118, 136)

prehľad jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	741 000	0	0	0	741 000
Na záručné opravy	741 000	0	0	0	741 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	280 879	248 510	280 879	0	248 510
Mzdy	204 476	180 584	204 476	0	180 584
Odvody za ND	71 353	62 876	71 353	0	62 876
Audit	5 050	5 050	5 050	0	5 050
Na roč. zúčtov. zdrav. poist.	0	0	0	0	0

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2019.

c) Údaje o záväzkoch – do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné záväzky	0	0	0
Záväzky zo soc.fondu	13 320	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	13 320	0	13 320
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	4 035 662	1 642 789	5 678 451
Záväzky voči zamestnancom	372 255	0	372 255
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 120	0	2 120
Sociálne poistenie	243 792	0	243 792
Daňové záväzky a dotácie	68 921	0	68 921
Iné záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 722 750	1 642 789	6 365 539

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 642 789
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 722 750
Krátkodobé záväzky spolu	6 365 539
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 320
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0
Dlhodobé záväzky spolu	13 320

e, hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

Spoločnosť nemá okrem úverov uvedených v bode i) záväzky kryté záložným právom.

f, popis tvorby odloženého daňového záväzku:

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

g, sociálny fond (z r. 114)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 957
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 267
Čerpanie sociálneho fondu	19 904
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 320

Sociálny fond je tvorený mesačne 0,6% z hrubých miezd v súlade s platnými predpismi. Čerpanie SF bolo v súlade so Zákonom o Sociálnom fonde.

h, Vydané dlhopisy (r.113) - spoločnosť neeviduje.

i) bankové úvery v eurách (r. 121, 139)

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový-nákup technológie Frézovací a vyvrtávací stroj WHQ 15	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,15% p.a.	08/2019	0	55 080
Splátkový-refinancovanie obstaranej technológie, trafostanice, montáž.prác pri zavedení technologic.liniek, stroj. súčastí a informač.systému	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,15% p.a.	08/2019	0	58 600
Splátkový-nákup hnuťel'ného majetku - vysekovácie centrum, ohraňovací lis, píla, VzV, žeriav WHQ, odsávanie a odsávanie WHQ	EUR	3 mes. EURIBOR + 1,50 % p.a.	12/2019	0	159 680
ČSOB úverový limit- refinancovanie stroja WHQ 13 CNC	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,25 % p.a.	08/2019	0	72 500
Splátkový - refinancovanie kúpy - frézovacie centrum, plazma, 2 ks závitorezov	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,22 % p.a.	12/2020	94 988	189 992
Splátkový – refinancovanie kúpy - autom.sklad na plechy, el.vozík, VZV, regálový základ., horiz.zar. s paletovou výmenou	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,19 % p.a.	12/2022	404 480	539 240
Splátkový – fin. kúpy Laser GENIUS, ohr.lis SafanDarley, rovnačka FlatMaster, robot.zvár.pracovisko, zakružovačka plechu	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,22 % p.a.	05/2023	906 858	1 172 274
Splátkový – fin. kúpy hnuťel'. majetku a zar. – VzV YALE, STILL, odihlovačka, páliace plazm.zariadenie	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,21 % p.a.	09/2022	113 445	154 689
Splátkový – fin. nákupu a modernizáciu strojov a zar. – pieskovňa, žihacia pec, zakladač	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,24 % p.a.	12/2023	397 996	334 875
ČSOB účelový úver – refinancov. obráb.stroja VTC- 820/30-SmoothG	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,15 % p.a.	02/2023	189 600	0
Splátkový – fin. nákupu hnuťel'.majetku – autom.pás.píla, el.voz.pec, 2xVCN 530C, WHQ 105, autom.sklad na plechy, piesk. poloaut.-SAPI, pieskovňa antikoru	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,21 % p.a.	12/2024	890 150	0

Krátkodobé bankové úvery				0	0
--------------------------	--	--	--	---	---

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
				0	0
Krátkodobé pôžičky					
				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
				0	0

j) časové rozlíšenie (r.141)

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	11 145
Služby faktúrované v r.2020 za rok 2019-spotreba plynu	5 040
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 000
Dotácia na kúpu vozidla	1 000
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0

k) významné položky derivátov - spoločnosť neeviduje.

l) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia
Spoločnosť neeviduje.

m) majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu,

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,
 - suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti
- Spoločnosť neeviduje.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

H. Výnosy

a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r.03,04,05)

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb), napr.:

Oblasť odbytu	Stroje a ich súčasti	Hutný materiál	Služby	Tovar
Tuzemsko	847 034	4 319 427	378 931	4 454
Zahraničie z toho	33 017 317		23 641	
Nemecko	7 886 100		12 000	
Holandsko	16 443 600		11 300	
Francúzsko	3 127 100			
Belgicko	142 300			
Dánsko	563 000			
Veľká Británia	1 888 300		300	
USA	583 800			
Čechy	1 764 100			
Švajčiarsko	388 062			
India	115 700			
Srbsko	98 700			
Spolu	33 864 351	4 319 427	402 572	4 454

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

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	2 816 285	2 744 987	2 775 074	71 298	-30 087
Výrobky	2 465 911	2 226 230	2 033 306	239 681	192 924
Zvieratá					
Spolu	5 282 196	4 971 217	4 808 380	310 979	162 837
Manká a škody	x	x	x	1 018	1 079
Reprezentačné	x	x	x	48 178	53 459
Dary	x	x	x	7 520	7 254
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	310 979	162 837

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Výnosy pri aktivácii nákladov vznikli v sume 13 744 EUR.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	446 301
Predaj kovového odpadu	373 740
Náhrady z poistných udalostí	7 807
Predaj hmotného majetku	35 347

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Kurzové zisky z prekurzovania úhrad pohľadávok a záväzkov v priebehu účtovného obdobia vznikli v sume 1 007 EUR a z precenenia k 31.12.2019 vznikli v sume 3 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky vznikli kurzové zisky z precenenia pokladní v sume 112 EUR.

Výnosy z finančnej činnosti, z toho	1 238
Kurzové zisky z toho:	1 122
<i>Kurzové zisky z precenenia k 31.12.2019</i>	<i>115</i>
Ostatné	116

f) suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis**g) suma čistého obratu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	38 183 778
Tržby z predaja služieb	402 572
Tržby za tovar	4 454
Výnosy zo zákazky	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	373 740
Čistý obrat celkom	38 964 544

I. Náklady**a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Služby celkom:	12 004 684
Opravy a udržiavanie, servisné práce	331 583
Cestovné náhrady	38 373
Náklady na reprezentáciu	48 178
Služby kooperácie do NV	7 300 063
Doprava	1 186 819
Sprostredkovanie	50 800
Konštruktérske služby	213 904
Prenájom	1 376 661
Logistické služby	795 000
Reklamné služby	46 258
Telekomunikačné služby	21 002
Školenie	14 921
Odber odpadu	14 540
Letenky	30 348
Software do 2400 EUR + udržiavacie poplatky SW	31 680
Výstavy, marketing	9 323
Balenie výrobkov	168 150

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 773 515
Spotreba materiálu, energie	17 772 186
Náklady k predanému tovaru	22 322
Mzdy a odvody	6 284 329
Stravenky, ochr.prac.prostriedky, zdravot.služby, tvorba soc.fondu	130 790
Odpisy	1 445 323
Zost. cena predaného DHM	14 306
Poštovné, parkovné, DN, kom.odpad, daň z nehnuteľ., z MV	31 600
Viacnáklady u zákazníka	22 161
Poistenie majetku	41 755

- c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- d) Kurzové straty vznikli z prekurzovania úhrad pohľadávok a záväzkov v priebehu účtovného obdobia v sume 2 082 EUR. Kurzové straty pri prekurzovaní účtov pohľadávok a záväzkov k 31. 12. 2019 vznikli v sume 0,10 EUR a z prekurzovania pokladní k 31.12.2019 v sume 84,60 EUR.

Finančné náklady, z toho:	52 526
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 082

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	85
Bankové poplatky, poplatky za úvery a centové vyrovnanie	15 541
Nákladové úroky: bankové, pri spotreb.úvere	34 903

- e) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období.
- f) Suma celkových položiek nákladov za overenie účtovnej závierky audítorom, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby poskytnuté týmto audítorom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 050
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4800
iné uisťovacie audítorské služby	250
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	

J. Dane z príjmov

- a) suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- b) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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,
- c) 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,
- d) suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
- e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,
- f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a o výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- g) zmena sadzby dane z príjmov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0
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
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	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 205 803	x	x
teoretická daň	x	253 219	21
Daňovo neuznané náklady	568 210	119 324	21
Výnosy nepodliehajúce dani	120 855	25 380	21
Umorenie daňovej straty	0		21
Spolu	1 653 158	347 163	21
Splatná daň z príjmov	x	347 163	21
Odložená daň z príjmov	x	26 750	21
Celková daň z príjmov	x	373 913	21

K. Podsúvahové účty

- prenájatý majetok
- majetok prijatý do úschovy
- pohľadávky a záväzky z opcí
- odpísané pohľadávky
- pohľadávky a záväzky z lízingu

DIČ	2	0	2	0	4	4	0	3	5	6
IČO			3	1	6	3	2	2	2	0

L. Iné aktíva a iné pasíva neuvádzané v súvahe:

a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne;

takýmito podmienenými záväzkami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

Dohoda o pristúpení k záväzku podpísaná v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. k úverovej zmluve pre dlžníka KSK Slovakia, s.r.o. a pre dlžníka Teprofa Slovakia, s.r.o..

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou, alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,

2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,

3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,

4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,

5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,

6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,

7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,

8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá,

c) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.

M. Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti

- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,
- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
- c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to
1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,
- e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to
1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,
 2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,

Spoločnosť	Predaje				Spolu
	Nájomné	Služby	Hmotný maj. Nehmotný maj. 641xxx	Materiál, výrobky, tovar	
ATECH Slovakia, s.r.o.	0	600,00	0	14 330,00	14 930,00
BK Považská Bystrica, s.r.o.	0	0	0	0	0,00
SMARTWIEL s.r.o.	0	783,60	0	100 614,31	101 397,91
KSK Slovakia, s.r.o.	21 600,00	187 548,12	8 730,00	2 842,53	220 720,65
Teprofa Slovakia, s.r.o.	51 100,00	7 134,57	4 150,00	13 227,72	75 612,29

Metal Service Centre - IMC Slovakia, s.r.o.	50 850,00	238 498,93	0	4 326 302,79	4 615 651,72
ABAST, s.r.o.	0	0	0	681,00	681,00
Huliáček Ľubomír Ing.	0	0	0	0	0,00
3AI. s.r.o.	0	0	0	0	0,00
Povcon s.r.o.	0	0	0	0	0,00
Spolu	123 550,00	434 565,22	12 880,00	4 457 998,35	5 028 993,57

Spoločnosť	Nákupy				Spolu
	Nájomné	Služby – reklamné, logist., kooper. konštrukt. iné	Obstaranie NM, HM 041/042	Materiál, výroby, tovar	
ATECH Slovakia, s.r.o.	0	56 400,00	16 750,00	0	73 150,00
BK Považská Bystrica, s.r.o.	0	41 500,00	0	0	41 500,00
SMARTWIEL s.r.o.	0	3 058,99	16 384,00	173 384,89	192 827,88
KSK Slovakia, s.r.o.	939 326,88	2 585 469,12	0	0	3 524 796,00
Teprofa Slovakia, s.r.o.	90 000,00	1 445 620,33	0	64 123,03	1 599 743,36
Metal Service Centre - IMC Slovakia, s.r.o.	0	25 156,40	0	12 639,62	37 796,02
ABAST, s.r.o.	55 622,80	547 524,74		12 408,08	615 555,62
Huliáček Ľubomír Ing.	0	2 099,60	1 704,00	28 944,88	32 748,48
3AI. s.r.o.	0	154 325,86	0	0	154 325,86
Povcon s.r.o.	0	36 077,50	0	0	36 077,50
Spolu	1 084 949,68	4 897 232,54	34 838,00	291 500,50	6 308 520,72

IMC Slovakia, s.r.o.	Atech Slovakia s.r.o.	BK Považská Bystrica s.r.o.	SMARTWIEL s.r.o.	KSK Slovakia, s.r.o.	Teprofa Slovakia, s.r.o.	Metal Service Centre- IMC Slovakia, s.r.o.	ABAST s.r.o.	Huliáček Ľubomír, Ing.	3AI, s.r.o.
Závazky 31.12.2019 spolu: 654 876,71 EUR	0	0	37 378,30	367 663,42	129 370,52	5431,52	77835,75	6215,07	30982,13
Pohľadávky 31.12.2019 spolu: 633 357,94 EUR	176 602,17	0	228 053,95	600,00	780,00	227321,82	0	0	0

DIČ	2	0	2	0	4	4	0	3	5	6
IČO			3	1	6	3	2	2	2	0

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a ktoré neboli v nej zohľadnené do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia, a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papierov,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnnej pohrome,
- j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

Po 31. 12. 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31. 12. 2019.

Pre budúce obdobie rok 2020 vidíme isté riziká vyplývajúce zo šíriacej sa epidémie koronavírusu. Manažment spoločnosti situáciu priebežne monitoruje, ale zatiaľ nevie vyčíslit' negatívne dopady, vykoná všetky možné kroky na zmiernenie následkov.

P. Prehľad zmien vlastného imania

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra,
- b) základné imanie nezapísané do obchodného registra,
- c) emisné ážio,
- d) zákonné rezervné fondy,
- e) ostatné kapitálové fondy,
- f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia,
- g) ostatné fondy tvorené zo zisku,
- h) nerozdelený zisk minulých rokov,
- i) neuhradená strata minulých rokov,
- j) účtovný zisk alebo účtovná strata,
- k) vyplatené dividendy,
- l) ďalšie zmeny vlastného imania,
- m) zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa.

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	99 582	0	0	0	99 582
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 576	0	0	0	3 576
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 889 719	1 947 381	170 000	0	13 667 101
Neuhradená strata minulých rokov	-218 326	0	0	0	-218 326
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 947 381	831 890	0	1 947 381	831 890
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

R. Prehľad peňažných tokov – príloha č. 1

S. Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na základ dane –príloha č.

príloha č.1

Prehľad peňažných tokov - IMC Slovakia s.r.o.

Riadok	Text	2018	2019
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti:		
Z/S	Účtovný výsledok hospod.z bežnej činnosti pred zdanením	2 486 566	1 205 803
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	1 338 909	1 805 892
	Odpisy dlhodobého majetku (+)	1 389 254	1 443 845
	Zostat.hodnota dlhod.majetku účtovaná do nákladov pri vyrad.likv.(+)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
	Zmena stavu opravných položiek	16 311	320 121
	Zmena zostatkov časového rozlíšenia nákladov a príjmov	- 26 244	23 659
	Zmena zostatkov časového rozlíšenia výdavkov a výnosov	- 8 715	4 412
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+) 562	36 519	34 903
	Úroky účtované do výnosov (-), 662		- 7
	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom		
	ku dňu účtovnej závierky (zisk-,strata+)		
	Výsledok z predaja dlh.majetku (zisk-,strata+)	- 68 216	- 21 041
	Ostatné nepeňažné operácie z bežnej činnosti		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	- 1 205 417	- 301 760
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti - brutto	- 124 979	- 507 905
	Zmena stavu krátkodobých záväzkov a rezerv z prevádzkovej činnosti	- 677 085	530 918
	Zmena stavu zásob	- 403 353	- 324 773
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
A.3.	Prijaté úroky (+)	-	7
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	- 36 519	- 34 903
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	- 130 000	- 170 000
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	- 539 185	- 373 913
A.8.	Mimoriadny výsledok hospod.	-	-
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	1 914 354	2 131 126
B.	Peňažné toky z investičných činností:		
B.1.-3.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	- 1 422 289	- 1 991 084
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	- 29 410	- 58 378
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 1 392 879	- 1 932 706
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku		
B.4.-6.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+) 641,661	68 216	35 347
B.7-8.	Zmena stavu dlhod.pôžičky poskytnutej vrámci konsolid.celku		
B.9-10.	Zmena stavu dlhod.pôžičky poskytnutej tretím osobám		
B.19-20.	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov inv. činn.		
B***	Čistý peňažný tok z investičných činností	- 1 354 073	- 1 955 737
C	Peňažný tok z finančných činností:		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných vkladov a obchod.podielov		
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania		
	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania		
	Príjmy z úhrady straty		
	Výdavky spojené so znížením fondov,ktoré sú súčasťou vlastného		
	Výdavky na vyplatenie podielov na vlastnom imaní	-	
	Ostatné výdavky súvisiace so znížením vlastného imania		

	Text		2018	2019
C.2.	Peňažné toky z dlhod.a krátkodob.závazkov z fin.činn.	-	84 132	264 950
	Zmena stavu dlhodobých cenných papierov			
	Zmena stavu úverov poskytnutých bankou	-	89 218	260 587
	Zmena stavu prijatých pôžičiek a výpomocí			
	Zmena stavu záv.z použ.majetku -fin.lízing a obst.na splátky			
	Zmena stavu ostatných dlhodobých záväzkov		5 086	4 363
C.9.	Ostatné položky			
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností	-	84 132	264 950
D.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		476 149	440 339
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		3 779 638	4 255 787
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		4 255 787	4 696 126
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov upravený o kurzové rozdiely ku dňu účtovnej závierky		4 255 787	4 696 126

IMC Slovakia, s.r.o.
Šebešťanová 255
017 01 Považská Bystrica

příloha č. 2

Príloha k daňovému priznaniu PO za r. 2019

VH pred zdanením (v EUR)				1 205 803,40
Položky zvyšujúce VH (v EUR)				568 209,85
130	III. časť - tabuľka A			392 621,64
	riadok 6	reprezentácia (501.900, 513.010)	49 689,00	
	7	invent.manko (549.010)	1 017,68	
	8	poskytnutý dar (543.010)	7 520,00	
	9	tvorba OP neuz. (547.990)	319 479,01	
	10	tvorba neuz. rezerv (518.920)	5 050,00	
	16		9 865,95	
		spotreba mat. pripočítateľná (501.999)	617,60	
		ZSC pripoč. (512.900)	284,25	
		služby pripočítateľné (518.990)	8 397,33	
		DPH v zahraničí (518.997)	292,71	
		ostat. soc. náklady neuz. (528.900)	68,30	
		zmluvné pokuty a penále (544.010)	114,52	
		ostatné pokuty a penále (545.990)	91,24	
140	neuhradené v r. 2019 §17 ods.19 ZDP (viď zoznam)			171 670,19
150	rozdiel účt. odpis. > daň. odpis.			1 644,29
180	neuhradené záväzky a odos. dobropisy nad 360 dní a viac (§17 ods.27 ZDP)			2 273,73
Položky znižujúce VH (v EUR)				120 855,30
270	neuhradené z minulého roka §17 ods.19 ZDP			114 220,83
290				6 634,47
		zrušenie rezervy na audit z min. roka (tvorba 518.920)	5 050,00	
		neuhr. záväzky nad 360 dní a viac z minul. roka	288,83	
		ZC daňová > ZC účtovná	1 259,44	
		uplatnenie 2/36 zo zmar. inv.r. 2016 (zo 650,- €)	36,20	
Základ dane				1 653 157,95
DAŇ Z PRÍJMU (21%)				347 163,16

V Šebešťanovej dňa 27.03.2020