

## ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka Gutmann s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je so sídlom Textilná 4, 040 001 Košice. Založená bola dňa 16.2.2005 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 16.3.2005 IČO 36590797. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- výroba výrobkov z plastov
- výroba metiel a kief

### 2. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 25.5.2019.

### 3. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

### 4. ÚDAJE O SKUPINE

#### A. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je Süddeutsche Bürsten- und Kunststofffabrik Eugen Gutmann GmbH, Neue Ramtelstrasse 54, Leonberg, Nemecko.

#### B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Süddeutsche Bürsten- und Kunststofffabrik Eugen Gutmann GmbH, Neue Ramtelstrasse 54, Leonberg, Nemecko.

#### C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierky uvedené v bode A) a v B), je Süddeutsche Bürsten- und Kunststofffabrik Eugen Gutmann GmbH, Neue Ramtelstrasse 54, Leonberg, Nemecko.

#### D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

### 5. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 32                    | 35                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 31                    | 40                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

## **ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH**

Spoločnosti sa netýka.

## **ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2019 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

### **2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD**

#### **2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

#### **2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY**

##### **2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK**

###### **a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

###### **b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

###### **c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

**e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

**f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnaní iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**h) Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**l) Pohľadávky**

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**o) Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

**p) Dlhopisy**

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

**q) Záväzky**

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

**t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenášanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

#### u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

#### v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

### 2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

| Názov majetku | Doba odpisovania | Metóda odpisovania |
|---------------|------------------|--------------------|
| Softvér       | 10               | rovnomerne         |
| Vecné bremeno | 20               | rovnomerne         |

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

| Názov majetku                  | Doba odpisovania | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|------------------|--------------------|
| Stavby-výrobná hala            | 20               | rovnomerne         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12          | rovnomerne         |
| Dopravné prostriedky           | 4                | rovnomerne         |

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

**2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK****a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa individuálneho posúdenia.

**b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

| <i>Kritéria</i>                | <i>Opravná položka v %</i> |
|--------------------------------|----------------------------|
| Po splatnosti 91 – 180 dní     | 30                         |
| Po splatnosti 181 – 360 dní    | 50                         |
| Po splatnosti viac ako 360 dní | 100                        |
| Pochybné a sporné pohľadávky   | 100                        |
| V konkurze                     | 100                        |

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO**

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

**2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU**

Spoločnosti sa netýka.

**2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV**

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

**2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ**

Spoločnosti sa netýka.

**ČL. IV**  
**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU**  
**ZISKOV A STRÁT**

**1. GOODWILL**

*Spoločnosti sa netýka.*

**2. DERIVÁTY**

*Spoločnosti sa netýka.*

**3. ZÁVÄZKY**

**a) Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov**

V spoločnosti sa nachádzajú nasledovné záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Spoločnosť má formou finančného leasingu obstaraný stroj do výroby.

|              | Bežné účtovné obdobie |               |          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |
|--------------|-----------------------|---------------|----------|----------------------------------------------|---------------|
|              | Splatnosť             |               |          | Splatnosť                                    |               |
|              | Do 1r.                | 1-5 rokov     | 5 a viac | Do 1r.                                       | 1-5 rokov     |
| Istina       | 32 715                | 42 272        |          | 31 842                                       | 74 987        |
| Úroky        | 1 641                 | 773           |          | 2 514                                        | 2 454         |
| <b>Spolu</b> | <b>34 356</b>         | <b>43 045</b> |          | <b>34 356</b>                                | <b>77 441</b> |

Spoločnosť má úver prostredníctvom ktorého obstarala stroj od Deutsche Leasing Slovakia spol. s r.o.

|              | Bežné účtovné obdobie |                |          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |
|--------------|-----------------------|----------------|----------|----------------------------------------------|----------------|
|              | Splatnosť             |                |          | Splatnosť                                    |                |
|              | Do 1r.                | 1-5 rokov      | 5 a viac | Do 1r.                                       | 1-5 rokov      |
| Istina       | 59 469                | 151 389        |          | 57 718                                       | 210 858        |
| Úroky        | 5 567                 | 5 781          |          | 7 318                                        | 11 413         |
| <b>Spolu</b> | <b>65 036</b>         | <b>157 170</b> |          | <b>65 036</b>                                | <b>222 271</b> |

Spoločnosť má dlhodobé pôžičky, ktoré jej poskytla materská spoločnosť na preklopenie nedostatku finančných prostriedkov.

Prvé dve pôžičky boli poskytované v priebehu rokov 2005 – 2009. Prvú pôžičku splatila spoločnosť prostredníctvom dlhodobého bankového úveru.

Tretia pôžička bola poskytnutá na výstavbu novej výrobnéj haly s ktorou spoločnosť začala v r.2015.

Pri úrokoch z týchto pôžičiek spoločnosť zohľadňuje aj pravidlá nízkej kapitalizácie podľa §21a zákona o Dani z príjmov a prípadný rozdiel zahrňuje do daňového priznania. V r.2019 boli podmienky splnené a spoločnosť nemusela upravovať základ dane v daňovom priznaní.

| Názov položky                                       | Mena | Úrok %<br>p.a. | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>za bežné<br>obdobie | Suma istiny za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie |
|-----------------------------------------------------|------|----------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                       |      |                |                     |                                    |                                                              |
| - bankový úver                                      | EUR  | 2,25%          | 31.12.22            | 800 000                            | 900 000                                                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                     |      |                |                     |                                    |                                                              |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>                             |      |                |                     |                                    |                                                              |
| - Pôžička od spoločnosti<br>Eugen Gutmann GmbH & Co | EUR  | 4,50%          | Nie je<br>stanovený | 500 000                            | 500 000                                                      |
| - Pôžička od spoločnosti<br>Eugen Gutmann GmbH & Co | EUR  | 1,61%          | 30.06.34            | 833 332                            | 902 777                                                      |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                           |      |                |                     |                                    |                                                              |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>                 |      |                |                     |                                    |                                                              |

b) **Zabezpečené záväzky**

Spoločnosti sa netýka.

4. **VLASTNÉ AKCIE**

Spoločnosti sa netýka.

5. **NÁKLADY A VÝNOSY, KTORÉ MAJÚ VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT**

Účtovná jednotka eviduje bežné náklady – nákup materiálu, baliaci materiál, kancelárske potreby, PHM, auto spotreba, spotreba energií, nákup tovaru a služieb, opravy a údržby, odpisy majetku.

| Názov položky                | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|
| Nákup materiálu              | 1 364 110                | 1 754 845                                             |
| Nákup tovaru                 | 18 420                   | 1 461                                                 |
| Spotreba energií             | 49 849                   | 62 639                                                |
| Opravy a udržiavanie         | 15 188                   | 62 645                                                |
| Nákup služieb                | 241 346                  | 292 689                                               |
| Mzdy a sociálne zabezpečenie | 630 648                  | 672 289                                               |
| Odpisy majetku               | 374 051                  | 390 449                                               |
| Nákladové úroky              | 65 954                   | 71 572                                                |
| Ostatné náklady              | 27 209                   | 27 738                                                |
| Odložená daň z príjmov       | 6 324                    | -655                                                  |
| Daň z príjmu                 |                          | 60 790                                                |
| <b>Náklady celkom</b>        | <b>2 804 233</b>         | <b>3 396 462</b>                                      |



Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je výroba technických kief. Predaj týchto výrobkov sa uskutočňuje do krajín EU.

Jedná sa o výrobky ktorých výrobný proces je krátkodobý cyklus, bez účtovania medzistupňov výroby, ocenená vo vlastných nákladoch.

| <i>Názov položky</i>                    | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|-----------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 2 811 948                    | 3 551 206                                           |
| Tržby z predaja služieb                 | 270                          | 8 005                                               |
| Tržby za tovar                          | 19 380                       | 1 690                                               |
| Výnosy – hotové výrobky na sklade       | -93 141                      | 36 379                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 8 544                        | 1 995                                               |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>2 747 001</b>             | <b>3 599 275</b>                                    |

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

### 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

#### a) Podmienенý majetok

Spoločnosti sa netýka.

#### b) Podmienенé záväzky

Spoločnosti sa netýka.

### 2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosti sa netýka.

### 3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje podsúvahové účty.

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019 vedenie účtovnej jednotky v súvislosti s koronavírusom nezaznamenalo významný vplyv, vzhľadom na skutočnosť, že situácia sa neustále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem hore uvedeného spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2019, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

## **ČL. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť k 31.12.2019 znížila odloženú daňovú pohľadávku v sume 6 tis. EUR a o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2019 sa rozhodla neúčtovať, nakoľko nepredpokladá, že v budúcnosti dosiahne kladný základ dane.

Spoločnosť predpokladá, že bude schopná nasledujúcich 12 mesiacov pokračovať vo svojej činnosti a materská spoločnosť jej poskytne v nevyhnutnom prípade finančnú výpomoc, aby mohla vyrovnať všetky svoje súčasné a budúce záväzky.