

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Robert Bosch, spol. s r. o.
Ambrušova 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť Robert Bosch, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júna 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júla 1993. (Obchodný register Okresného súdu Okresného súdu Bratislava I, oddiel. Sro, vložka č. 5514/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, montáž a oprava výrobkov a zariadení spotrebnej elektrotechniky,
- poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- organizačné a ekonomické poradenstvo,
- obchodné poradenstvo,
- výskum trhu,
- marketing,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom priemyselného tovaru,
- opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky plynových zariadení,
- opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Robert Bosch Investment Nederland B.V, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Robert Bosch Investment Nederland B.V, so sídlom Boxtel, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Robert Bosch Gesellschaft m.b.H., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Robert Bosch GmbH so sídlom Stuttgart, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	61
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Ing. Karol Ondruš Ing. Milan Šlachta	Ing. Karol Ondruš Ing. Milan Šlachta
Prokurista:	Ing. Marián Bédi Ing. Martina Slížiková	Ing. Marián Bédi Ing. Martina Slížiková

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Robert Bosch Gesellschaft m.b.H.	11 418	1%	1%	1%
Robert Bosch Investment Nederland B.V.	1 130 453	99%	99%	99%
Spolu	1 141 871	100%	100%	100%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

K 31. decembru 2019 krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 6 254 tis. EUR (vrátane prijatej krátkodobej pôžičky vo výške 4 104 tis. EUR) prevyšujú obežný majetok Spoločnosti vo výške 4 286 tis. EUR. Spoločnosť dňa 30. januára 2020 získala písomné prehlásenie od skupiny Robert Bosch, ktoré deklaruje, že skupina Robert Bosch bude podporovať Spoločnosť na obdobie minimálne 12 mesiacov odo dňa schválenia tejto závierky

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	2	lineárna	50
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR	0	jednorázovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	10 -20	lineárna	5 - 10
Samostatný huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 3	lineárna	7,7 - 50
Dopravné prostriedky	3 -6	lineárna	16,6 – 33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	0	jednorázovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. 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 sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na záručné opravy, odmeny zamestnancom, rezervu na nevyčerpanú dovolenku, zákonné sociálne poistenie a odchodné do dôchodku.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, odchodné do dôchodku, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2019, diskontná sadzba a počet rokov zamestnanca do dosiahnutia dôchodového veku.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpocť a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja a servisu vykurovacej techniky

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	15 585	0	2 585 460	0	0	0	2 601 045
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 k 31.12.2019	0	15 585	0	2 585 460	0	0	0	2 601 045
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	15 585	0	2 585 460	0	0	0	2 601 045
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 k 31.12.2019	0	15 585	0	2 585 460	0	0	0	2 601 045
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	700 000	4 615 391	660 012	0	0	0	105 639	0	6 081 042
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 096 715	0	1 096 715
Úbytky	0	0	20 643	0	0	0	0	0	20 643
Presuny	0	0	93 173	0	0	0	-93 173	0	0
Stav k 31.12.2019	700 000	4 615 391	732 542	0	0	0	1 109 181	0	7 157 114
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	1 622 011	474 991	0	0	0	0	0	2 097 002
Prírastky	0	227 461	101 711	0	0	0	0	0	329 172
Úbytky	0	0	10 922	0	0	0	0	0	10 922
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 849 472	565 780	0	0	0	0	0	2 415 252
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	700 000	2 993 380	185 021	0	0	0	105 639	0	3 984 040
Stav k 31.12.2019	700 000	2 765 919	166 762	0	0	0	1 109 181	0	4 741 862

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	700 000	4 615 391	590 875	0	0	0	450	0	5 906 716
Prírastky	0	0	70 474	0	0	0	240 235	0	310 709
Úbytky	0	0	1 337	0	0	0	135 046	0	136 383
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	700 000	4 615 391	660 012	0	0	0	105 639	0	6 081 042
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	1 394 549	387 180	0	0	0	0	0	1 781 729
Prírastky	0	227 462	88 459	0	0	0	0	0	315 921
Úbytky	0	0	648	0	0	0	0	0	648
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 622 011	474 991	0	0	0	0	0	2 097 002
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	700 000	3 220 842	203 695	0	0	0	450	0	4 124 987
Stav k 31.12.2018	700 000	2 993 380	185 021	0	0	0	105 639	0	3 984 040

Dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok nie je predmetom záložného práva.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	219	573	0	0	792
Tovar	121 455	0	13 908	0	107 547
Zásoby spolu	121 674	573	13 908	0	108 339

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v nadmernosti zásob vzhľadom na ich obrátkovosť

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	0	219	0	0	219
Tovar	255 059	121 455	0	255 059	121 455
Zásoby spolu	255 059	121 674	0	255 059	121 674

Zásoby Spoločnosti v k 31.12.2019 ani k 31.12.2018 neboli založené.

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR K 31.12.2019	Suma istiny v mene EUR K 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:				422 092	441 347
Robert Bosch odbytová s.r.o.	EUR	0,6	Bez obmedzenia	422 092	441 347
spolu				422 092	441 347

Pôžičky predstavujú cashpooling pre odchádzajúce platby. Poskytnuté pôžičky nie sú zabezpečené.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	132 968	0	1 922	1 455	129 591
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	132 968	0	1 922	1 455	129 591
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	132 968	0	1 922	1 455	129 591

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	395 319	0	43 692	218 659	132 968
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	395 319	0	43 692	218 659	132 968
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	395 319	0	43 692	218 659	132 968

Opravné položky sú vytvorené z dôvodu predpokladu neúspešného vymáhania pohľadávok Spoločnosti, ktoré sa týkajú zákazníkov, ktorí sa dostali do neočakávane zložitej ekonomickej situácie a vznikli v minulých obdobiach.

Opravná položka k pohľadávkam je kalkulovaná Spoločnosťou na základe vekovej štruktúry pohľadávok s prihliadnutím na špecifické prípady.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 437 221	507 438	1 944 659
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	139 842	0	139 842
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 297 379	507 438	1 804 817
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	429 967	0	429 967
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	422 092	0	422 092
Iné pohľadávky	7 875	0	7 875
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 867 188	507 438	2 374 626

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 526 440	351 563	1 878 003
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	229 049	0	229 049
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 297 391	351 563	1 648 954
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	480 866	0	480 866
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	441 374	0	441 374
Iné pohľadávky	39 492	0	39 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 007 306	351 563	2 358 869

Pohľadávky spoločnosti nie sú predmetom záložného práva ani iného obmedzenia.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Skladový systém Bowas	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 965	31 592
Poistné	0	102
Nájom	0	15 300
Skladový systém Bowas	0	0
Ostatné	1 965	16 190
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 965	31 592

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	48 749	10 293
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	48 749	10 293
Čerpanie sociálneho fondu	48 537	10 293
Konečný zostatok sociálneho fondu	212	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	212	0	212
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	212	0	212
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	212	0	212
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 106 660	129 851	1 236 511
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	530 112	43 272	573 384
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	576 548	86 579	663 127
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 508 355	0	4 508 355
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 103 955	0	4 103 955
Závazky voči zamestnancom	0	0	128 622	0	128 622
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	88 688	0	88 688
Daňové záväzky a dotácie	0	0	187 090	0	187 090
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 615 015	129 851	5 744 866

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 059 960	0	1 059 960
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	362 336	0	362 336
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	697 624	0	697 624
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 054 268	0	4 054 268
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 704 689	0	3 704 689
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	26 720	0	26 720
Závazky voči zamestnancom	0	0	121 721	0	121 721
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	89 852	0	89 852
Daňové záväzky a dotácie	0	0	111 286	0	111 286
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 114 228	0	5 114 228

Závazky Spoločnosti nie sú zabezpečené.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	448 343	256 760	137 910	28 416	538 777
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>448 343</i>	<i>256 760</i>	<i>137 910</i>	<i>28 416</i>	<i>538 777</i>
Odchodné a jubileá - dlhodobá časť	141 619	26 781	0	28 416	139 984
Záručné opravy	306 724	229 979	137 910	0	398 793
Krátkodobé rezervy, z toho:	427 434	506 323	380 805	44 600	508 352
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 436</i>	<i>15 050</i>	<i>27 436</i>	<i>0</i>	<i>15 050</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 436	15 050	27 436	0	15 050
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>399 998</i>	<i>491 273</i>	<i>353 369</i>	<i>44 600</i>	<i>493 302</i>
Záručné opravy	63 826	58 451	63 826	0	58 451
Odmeny pracovníkom	259 933	208 212	234 731	23 173	210 241
Odchodné a jubileá - krátkodobá časť	42 487	0	27 720	14 767	0
Zákaznícky bonusový systém	0	145 949	0	0	145 949
Iné	33 752	78 661	27 092	6 660	78 661
Rezervy spolu	875 777	763 083	518 715	73 016	1 047 129

Spoločnosť tvorí rezervu na odchodé a jubileá, ktorá je určená na vyplatenie zamestnaneckých odmien pri výročiach a odchodoch zamestnancov do dôchodku. Rezerva bude použitá najneskôr do roku 2055 – kedy je plánovaný odchod najmladšieho zamestnanca do dôchodku, za ktorého sa táto rezerva tvorí. Spoločnosť poskytuje dvojročnú štandardnú záruku a taktiež predĺžené záruky v priemere na tri roky. Spoločnosť očakáva použitie rezervy na záručné opravy v časovej a vecnej súvislosti s poskytovaním záruk.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	274 704	448 343	274 704	0	448 343
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>274 704</i>	<i>448 343</i>	<i>274 704</i>	<i>0</i>	<i>448 343</i>
Odchodné a jubileá - dlhodobá časť	119 091	141 619	119 091	0	141 619
Záručné opravy	155 613	306 724	155 613	0	306 724
Krátkodobé rezervy, z toho:	513 209	427 434	513 209	0	427 434
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>25 769</i>	<i>27 436</i>	<i>25 769</i>	<i>0</i>	<i>27 436</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 769	27 436	25 769	0	27 436
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>487 440</i>	<i>399 998</i>	<i>487 440</i>	<i>0</i>	<i>399 998</i>
Záručné opravy	169 512	63 826	169 512	0	63 826
Odmeny pracovníkom	272 613	259 933	272 613	0	259 933
Odchodné a jubileá - krátkodobá časť	11 000	42 487	11 000	0	42 487
Iné	34 315	33 752	34 315	0	33 752
Rezervy spolu	787 913	875 777	787 913	0	875 777

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						4 103 955	3 704 689
Robert Bosch			Bez				
odbytová	EUR	0,6	obmedzenia	4 103 955	3 704 689	4 103 955	3 704 689
Spolu						4 103 955	3 704 689

Pôžičky predstavujú EUROPOL Cashpooling. Pôžičky nie sú zabezpečené.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	18 581 871	17 233 560
Tržby z predaja služieb	2 149 037	2 070 826
Tržby za tovar	16 432 834	15 162 734
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	117 674	144 309
Čistý obrat celkom	18 699 545	17 377 869

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Termotechnika	16 432 834	15 162 734	24 328	113 197	16 457 162	15 275 931
Administratíva a iné	0	0	2 124 709	1 957 629	2 124 709	1 957 629
Spolu	16 432 834	15 162 734	2 149 037	2 070 826	18 581 871	17 233 560

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	117 674	144 309
Predaj materiálu	336	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 973	460
Nahrada škod od poisťovne	0	8 043
Výnosy z refakturácie recykl prirazky a ostatne výnosy	40 620	79 281
Výnosy z garancných oprav v rámci koncernu	56 745	56 525
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	531	1 200
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	531	1 200

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

531

1 200

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 540 240	2 305 131
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>44 030</i>	<i>43 653</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 180	38 553
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	5 850	5 100
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 496 210</i>	<i>2 261 478</i>
Nájomné	35 039	30 326
Náklady na inzerciu a reklamu	513 114	345 977
Opravy a údržba	90 810	49 415
Cestovné náklady	83 273	96 887
Náklady na podporu predaja a repre	65 946	72 032
Doprava a skladné	175 760	174 153
Leasing	286 597	273 911
Poradenstvo RB CZ	477 731	396 348
Ostatné poradenstvo	173 318	229 983
Právne služby	0	0
Poplatky za prenosy dát a služby	172 730	139 597
Personálny rozvoj	37 267	37 631
Poplatky za telefón fax a poštu	37 420	40 616
Výstavy atd	34 205	12 978
Garančné náklady	40 887	37 930
Poplatky RBOS	17 646	9 336
Provízie	42 449	67 724
Strážna služba	78 008	63 588
Ostatné	134 010	183 046
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	298 301	81 928
Predaj materiálu	16 802	0
Manká a škody	7 367	10 759
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 721	0
Odpis pohľadávky	1 455	218 659
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 377	-262 350
Dary	1 670	18 775
Garancne opravy	192 505	75 700
Pokuty	181	243
Poistne	16 122	15 871
Ostatné	55 855	4 271
Finančné náklady, z toho:	33 877	32 795
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 008</i>	<i>1 713</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>32 869</i>	<i>31 082</i>
Bankove uroky a uroky z cash poolingu	28 220	26 551
Bankove poplatky	4 649	4 531

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	2 747 822	2 879 355
Mzdy	1 968 732	2 009 711
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	492 079	534 559
Zdravotné poistenie	195 269	212 127
Sociálne zabezpečenie	91 742	122 958

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-102 196	0	0	-102 196
Zásoby	121 674	0	-13 335	108 339
Pohľadávky	54 628	0	-21 841	32 787
Rezervy	848 341	0	198 788	1 074 129
Ostatné	13 763	0	-23 727	-9 964
Celkom	936 210	0	139 885	1 076 095
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	196 604	0	29 376	225 980
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	196 604		0	225 980
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	196 604		29 376	225 980

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2019		2018		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	421 199			543 064		
teoretická daň		88 452	21%		114 043	21%
Daňovo neuznané náklady	290 760	61 060		303 790	63 796	
Spolu		149 512	35%		177 839	33%
Splatná daň z príjmov		178 888	42%		103 115	19%
Odložená daň z príjmov		-29 376	- 7%		74 724	14%
Celková daň z príjmov		130 023	35%		177 839	33%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	270 006	283 028
Odpísané pohľadávky	1 455	218 659

Spoločnosť má v operatívnom nájme vozidlá. Leasingová zmluva je uzatvorená na neurčito, leasing trvá 48 mesiacov, výpovedná doba rámcovej leasingovej zmluvy je 3 mesiace. Hodnota 270 006 EUR predstavuje sumu priemerného ročného nájmu automobilov pre zamestnancov Spoločnosti.

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

Dňa 19. februára 2020 došlo k zmene na mieste prokuristu. Ing. Marián Bédi bol nahradený Ing. Róbertom Salancim.

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Vedenie Spoločnosti nie je momentálne schopné plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné, Spoločnosť však očakáva, že bude i naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019 okrem nižšie spomenutých udalostí

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	2 985	6 490
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	10 893 367	9 722 264
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	34 050	9 794
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	571 273	571 263
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 679 578	1 730 169
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	63 005	58 531
Úroky z pôžičiek v skupine	Ostatné spriaznené strany	28 218	26 549
Výplata dividend	Materské spoločnosti	365 225	26 720

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	573 384	362 336
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	139 842	229 049
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	422 092	441 374
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 103 955	3 704 689
Ostatné záväzky	Ostatné spriaznené strany	0	26 720

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	1 141 871	0	0	0	1 141 871
Ostatné kapitálové fondy zo zisku	316 598	0	0	0	316 598
Zákonný rezervný fond	114 187	0	0	0	114 187
Nerozdelený zisk minulých rokov	759 115	0	0	0	759 115
Neuhradená strata minulých rokov	-365 766	0	0	0	-365 766
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	365 225	271 688	365 225	0	271 688
Vlastné imanie spolu	2 331 230	271 688	365 225	0	2 237 693

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	1 141 871	0	0	0	1 141 871
Ostatné kapitálové fondy zo zisku	316 598	0	0	0	316 598
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	114 187	0	0	0	114 187
Nerozdelený zisk minulých rokov	614 766	144 348	0	0	759 114
Neuhradená strata minulých rokov	-365 766	0	0	0	-365 766
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 720	365 225	26 720	0	365 225
Vlastné imanie spolu	1 848 376	509 573	26 720	0	2 331 229

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 365 225 EUR bol vyplatený v celej čiastke Spoločníkovi ako dividenda.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	421 199	543 064
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	329 173	319 434
Odpis zásob	7 367	10 759
Odpis pohľadávky	1 455	218 659
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 377	-262 351
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-13 335	-133 385
Zmena stavu rezerv	552 157	515 298
Úrokové náklady (netto)	28 220	26 551
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 252	229
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 312 607	1 238 258
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-6 867	49 466
Úbytok (prírastok) zásob	79 251	-252 966
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-145 255	-1 280 558
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 239 737	-245 800

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 239 737	-245 800
Zaplatené úroky	-28 220	-26 551
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-182 853	-14 724
Vyplatené dividendy	-365 224	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	663 439	-287 075
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 096 716	-175 662
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19 973	460
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-395 841
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 076 743	-571 043
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-69	67
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	418 548	857 668
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	399 197	857 735
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 175	-383
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	558	941
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 733	558