

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

C.L.N. Slovakia s.r.o.
Vstupný areál U.S.Steel
044 54 Košice Šaca

Spoločnosť C.L.N. Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č. 41426/B). Spoločnosť následne premiestnila sídlo do Košíc a 30. marca 2007 bola registrovaná zmena v obchodnom registri (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 19790/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba valcovaných profilov,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru),
- zámočníctvo,
- nástrojárstvo,
- kovoobrábanie,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- píliarska výroba, porez dreva, hobľovanie, impregnovanie dreva,
- výroba komponentov z dreva (guľatina, panely, laty, brvná),
- výroba, oprava a okovávanie – palety, drevené obaly, sudy a debny, násady, šindle.

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 06.septembra 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 CLN, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CLN S.p.A., so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CLN, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje CLN S.p.A so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. 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	46	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	46
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18.septembra 2013 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:	Gabriele Perris Magnetto Trvanie funkcie: 26.09.2007 – trvá	Gabriele Perris Magnetto
	Cesare Alessandro Viganó Trvanie funkcie: 22.12.2010 – 31.12.2019	Cesare Alessandro Viganó

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
C.L.N. S.p.A.	10 000 001	100	100	0
Spolu	10 000 001	100	100	0

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.

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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	4 až 5 rokov	Lineárna	25 až 20

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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	33,3	Lineárna	3
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 13,3	Lineárna	25 až 7,5
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25

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 zahrňuje 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 FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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 na nevyčerpané dovolenky, audit a reklamácie.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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 odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja valcovaných profilov a poskytovania služieb strihania ocelových zvitkov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	222 752	0	0	0	0	0	222 752
Prírastky	0	0	0	0	0	11 252	0	11 252
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 252	0	0	0	-11 252	0	0
Stav k 31.12.2018	0	234 004	0	0	0	0	0	234 004
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	205 483	0	0	0	0	0	205 483
Prírastky	0	4 770	0	0	0	0	0	4 770
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	210 253	0	0	0	0	0	210 253
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	17 269	0	0	0	0	0	17 269
Stav k 31.12.2018	0	23 751	0	0	0	0	0	23 751

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Spoločnosť neeviduje žiadne záložné právo resp.obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	1 018 020	10 266 783	17 611 954	0	0	0	105 232	0	29 001 989
Prírastky	0	0	0	0	0	0	222 610	0	222 610
Úbytky	0	0	0	0	0	0	20 000	0	20 000
Presuny	0	214 474	85 322	0	0	0	-299 796	0	0
Stav k 31.12.2019	1 018 020	10 481 257	17 697 276	0	0	0	8 047	0	29 204 600
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	2 526 011	12 477 248	0	0	0	0	0	15 003 259
Prírastky	0	315 012	759 748	0	0	0	0	0	1 074 760
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	2 841 023	13 236 996	0	0	0	0	0	16 078 019
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
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	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	1 018 020	7 740 772	5 117 163	0	0	0	105 232	0	13 981 187
Stav k 31.12.2019	1 018 020	7 640 234	4 442 737	0	0	0	8 047	0	13 109 038

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	1 018 020	10 059 649	17 548 734	0	0	0	7 014	0	28 633 417
Prírastky	0	0	0	0	0	0	368 678	0	368 678
Úbytky	0	0	0	0	0	0	106	0	106
Presuny	0	207 134	63 220	0	0	0	-270 354	0	0
Stav k 31.12.2018	1 018 020	10 266 783	17 611 954	0	0	0	105 232	0	29 001 989
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	2 220 075	11 482 818	0	0	0	0	0	13 702 893
Prírastky	0	305 936	994 430	0	0	0	0	0	1 300 366
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	2 526 011	12 477 248	0	0	0	0	0	15 003 259
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
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	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	1 018 020	7 839 574	6 048 373	0	0	0	7 014	0	14 912 981
Stav k 31.12.2018	1 018 020	7 740 772	5 117 163	0	0	0	105 232	0	13 981 187

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12 185 486	12 761 189
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

V súvislosti s poskytnutím úveru bolo na DHM Spoločnosti – CTL linka, výrobné haly a administratívne budovy v celkovej hodnote 12 203 170 EUR zriadené záložné právo v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a.s.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Colonnade Insurance S.A. na poistnú sumu 36 968 371 EUR.

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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	0	2 634	0	0	2 634
Zásoby spolu	0	2 634	0	0	2 634

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	28 057	0	28 057	0	0
Zásoby spolu	28 057	0	28 057	0	0

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 646 798	8 942 988
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo k zásobám bolo zriadené v súvislosti s realizáciou financovania záväzkov spoločnosti, záložné právo bolo zriadené v prospech spoločnosti VÚB, a.s.

4. 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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:	3 013 940	290 997	3 304 937
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 662 518	4 512	1 667 030
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 351 422	286 485	1 637 907
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 106 036	0	2 106 036
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 000 000	0	2 000 000
Daňové pohľadávky a dotácie	104 099	0	104 099
Iné pohľadávky	1 937	0	1 937
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 119 976	290 997	5 410 973

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:	4 278 013	2 173 263	6 451 276
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 019 441	1 776 204	3 795 645
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 258 572	397 059	2 655 631
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	54 126	0	54 126
Daňové pohľadávky a dotácie	52 962	0	52 962
Iné pohľadávky	1 164	0	1 164
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 332 139	2 173 263	6 505 402

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	385 152	268 394
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	Eur	2,62	x	x	x	2 000 000	0
CLN Spa	Eur	2,62		0	0	2 000 000	0
Spolu	x	x	x	x	x	2 000 000	0

Pôžička bola poskytnutá materskej spoločnosti CLN Spa na základe zmluvy o pôžičke.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 25.

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
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 377	42 381
poplatok materskej spoločnosti 2%	17 197	41 966
odborná literatúra	180	175
licencia eszet	0	240
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	87 135	0
cenové rozdiely	87 135	0
Spolu	104 512	42 381

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 345	546
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 485	4 708
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 485	4 708
Čerpanie sociálneho fondu	4 025	3 909
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 805	1 345

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 25.

4. 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	518 883	0	0	518 883
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 805	0	0	2 805
Odložený daňový záväzok	0	516 078	0	0	516 078
Dlhodobé záväzky spolu	0	518 883	0	0	518 883

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 194 033	1 078 332	7 272 365
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	60 860	0	60 860
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 133 173	1 078 332	7 211 505
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	460 481	0	460 481
Závazky voči zamestnancom	0	0	62 058	0	62 058
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	40 333	0	40 333
Daňové záväzky a dotácie	0	0	88 724	0	88 724
Iné záväzky	0	0	269 366	0	269 366
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 654 514	1 078 332	7 732 846

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	380 953	0	0	380 953
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 345	0	0	1 345
Iné dlhodobé záväzky	0	14 269	0	0	14 269
Odložený daňový záväzok	0	365 339	0	0	365 339
Dlhodobé záväzky spolu	0	380 953	0	0	380 953

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 887 153	2 521 038	12 408 191
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	136 919	0	136 919
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 750 234	2 521 038	12 271 272
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	465 411	0	465 411
Závazky voči zamestnancom	0	0	58 903	0	58 903
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 578	0	38 578
Daňové záväzky a dotácie	0	0	88 145	0	88 145
Iné záväzky	0	0	279 785	0	279 785
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 352 564	2 521 038	12 873 602

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 825	64 183	32 480	7 345	64 183
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 915</i>	<i>15 502</i>	<i>12 915</i>	<i>0</i>	<i>15 502</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	12 915	15 502	12 915	0	15 502
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>26 910</i>	<i>48 681</i>	<i>19 565</i>	<i>7 345</i>	<i>48 681</i>
ostatné rezervy – reklamácie	7 480	14 400	1 605	5 875	14 400
rezerva na audit a ÚZ, DP	19 430	19 430	17 960	1 470	19 430
ostatne rezervy – rabat	0	14 851	0	0	14 851
Rezervy spolu	39 825	64 183	32 480	7 345	64 183

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 000	39 825	61 600	1 400	39 825
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>19 541</i>	<i>12 915</i>	<i>19 541</i>	<i>0</i>	<i>12 915</i>
	0	0	0	0	0
rezerva na nevyčerpané dovolenky	19 541	12 915	19 541	0	12 915
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 459</i>	<i>26 910</i>	<i>42 059</i>	<i>1 400</i>	<i>26 910</i>
ostatné rezervy – reklamácie	9 259	7 480	9 259	0	7 480
rezerva na audit a ÚZ, DP	34 200	19 430	32 800	1 400	19 430
Rezervy spolu	63 000	39 825	61 600	1 400	39 825

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 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 bankové úvery, z toho:				2 917 815	3 621 063	2 917 815	3 621 063
SLSP úver		1,99	31.12.2026	2 917 815	3 621 063	2 917 815	3 621 063
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				703 248	671 348	703 248	671 348
krátkodobá časť dlhod.úveru							
SLSP				703 248	671 348	703 248	671 348
Spolu				3 621 063	4 292 411	3 621 063	4 292 411

Krátkodobé bankové úvery majú charakter kontokorentného úveru, sú poskytované bankou VÚB a SLSP a sú zabezpečené záložným právom k pohľadávkam, resp. k majetku.

Dlhodobý bankový úver má charakter investičného úveru, je poskytovaný bankou SLSP a je zabezpečený záložným právom k majetku.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

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:	49 774 903	60 350 517
Tržby za vlastné výrobky	45 720 597	56 148 920
Tržby z predaja služieb	3 929 598	3 375 575
Tržby za tovar	124 708	826 022
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	536 648	643 127
Čistý obrat celkom	50 311 551	60 993 644

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	<i>strihanie</i>		<i>výrobok</i>		<i>tovar</i>		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	3 911 746	3 307 495	9 407 554	12 021 661	5 804	64 173	13 325 104	15 393 329
Rumunsko	0	1 944	14 724 840	14 500 186	1 730	5 321	14 726 570	14 507 451
Polsko	531	251	9 367 517	12 393 741	2 625	605 737	9 370 673	12 999 729
Maďarsko	891	0	5 412 820	6 115 136	52 996	63 872	5 466 707	6 179 008
Cesko	4 978	60 721	6 669 621	10 966 275	61 553	86 919	6 736 152	11 113 915
Nemecko	0	0	3 739	13 792	0	0	3 739	13 792
Ine	11 453	5 164	134 505	138 129	0	0	145 958	143 293
Spolu	3 929 599	3 375 575	45 720 596	56 148 920	124 708	826 022	49 774 903	60 350 517

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 32 755 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 32 755 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	232 223	254 605	300 208	-22 382	-45 603
Výrobky	1 959 183	1 969 556	1 941 536	-10 373	28 020
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 191 406	2 224 161	2 241 744	-32 755	-17 583
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	-1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-32 755	-17 584

4. 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:	440 360	626 496
Aktivácia šrotu	440 360	626 496
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 146 662	37 500 088
Predaj materiálu	445 277	626 496
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	23 500	0
Postúpenie pohľadávok	28 645 966	36 856 961
Ostatné	31 919	16 631
Finančné výnosy, z toho:	35 952	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	35 952	0
výnosové úroky	35 952	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 711 409	4 102 067
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 548</i>	<i>29 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 548	29 400
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 681 861</i>	<i>4 072 667</i>
Doprava	1 646 039	1 698 840
Nájom	127 229	126 686
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	33 756	13 947
Náklady na inzerciu, reklamu	170 056	260 160
Externé opracovanie výrobkov	0	3 087
Náklady na IT	14 502	17 837
Náklady na komunikačné služby	12 709	12 802
Poplatky platené skupine	753 320	832 565
Personálny leasing	503 743	514 019
Opravy	189 871	293 509
Ostatné	230 636	299 215
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 213 355	37 608 823
Predaj materiálu	440 360	626 496
Postúpenie pohľadávky v účt.cene /faktoring pohľadávok	28 645 966	36 856 961
Ostatné	127 029	125 366
Finančné náklady, z toho:	666 619	744 218
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>666 619</i>	<i>744 218</i>
Bankové poplatky	3 921	10 092
Úroky	95 186	108 957
Ostatné poplatky	3 189	120
Faktoringové poplatky	310 074	362 855
Poplatky za garanciu CLN	254 249	262 194

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 462 515	1 268 883
Mzdy	1 052 598	890 585
	0	0
Socialne poistenie	201 617	234 248
Zdravotne poistenie	163 940	92 514
Socialne zabezpečenie	44 360	51 536

7. 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	-2 114 606	0	-587 948	-2 702 554
Zásoby	0	0	2 634	2 634
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	26 909	0	21 771	48 680
Daňové straty	306 361	0	-153 156	153 205
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	41 627	0	-1 105	40 522
Celkom	-1 739 709	0	-717 804	-2 457 513
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-365 339	0	-150 739	-516 078
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-365 339		-150 739	-516 078
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	365 339		150 739	516 078

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	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	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	952 406			978 959		
teoretická daň		200 005	21%		205 581	21%
Daňovo neuznané náklady	133 041	27 939		142 327	29 889	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-153 156	-32 163		-153 156	-32 163	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	149 109	31 313		153 161	32 164	
Spolu		227 094	23,84%		235 471	24,05%
Splatná daň z príjmov		76 355	8,02%		87 518	8,94%
Odložená daň z príjmov		150 739	15,83%		147 953	15,11%
Celková daň z príjmov		227 094	23,84%		235 471	24,05%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z leasingu	14 269	30 712
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v leasingu nasledovný majetok:

osobný automobil Alfa Romeo – nájomná zmluva do 29. októbra 2020

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

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

S platnosťou od 8.1.2020 zastupujú spoločnosť dvaja noví konatelia, a to:
Alessandro Dalmasso a Adrian Vincent Gordon (vznik funkcie podľa OR 1.1.2020)

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.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	11 162 002	10 838 637
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	96 359	113 167
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	990 745	1 094 759
Iné	Ostatné spriaznené strany	15 514	9 097
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 451	8 440
Poskytnutie záruk a garancií	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	254 249	0
Iné - úroky z poskytnutej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	35 952	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	60 860	118 653
	Ostatné spriaznené strany	0	18 267
		0	
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 653 639	3 795 645
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	13 391	0
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 000 000	0

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 pôžicky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD 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	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 744	0	0	37 175	220 919
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 156 456	0	0	706 316	3 862 772
Neuhrazená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	743 488	725 312	0	-743 488	725 312
Vlastné imanie spolu	13 700 245	725 312	0	3	14 425 560

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 744	0	0	0	183 744
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 156 456	0	0	0	3 156 456
Neuhrazená strata minulých rokov	-376 812	0	-1	-6 633	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 633	743 488	0	6 633	743 488
Vlastné imanie spolu	12 956 756	743 488	-1	0	13 700 245

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 10 000 001 EUR. Základné imanie Spoločnosti bolo celé upísané a splatené.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 743 488 EUR bol rozdelený nasledovne:

- časť vo výške 37 174 eur na doplnenie rezervného fondu
- časť vo výške 706 314 eur preúčtovaná na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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	952 406	978 959
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 084 503	1 305 137
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	2 634	-28 057
Zmena stavu rezerv	24 358	-23 175
Úrokové náklady (netto)	208 913	282 056
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 500	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 269 314	2 514 920
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 181 947	-739 760
Úbytok (prírastok) zásob	3 293 556	1 291 566
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-5 152 913	2 238 498
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	3 529 773	5 305 224
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 529 773	5 305 224
Zaplatené úroky	-244 865	-282 056
Prijaté úroky	35 952	0
Zaplatená daň z príjmov	-164 525	-14 135
Vyplatené dividendy	-37 172	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 119 163	5 009 033
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-228 123	-379 825
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	23 500	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-2 000 000	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 204 623	-379 825
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	37 175	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-671 348	-3 229 855
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-634 173	-3 229 855
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	280 367	1 399 353
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 791 327	391 974
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 071 694	1 791 327