

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 0 6 1 8 4

DIČ 2 0 2 2 0 0 9 1 5 4

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ANDRITZ Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 17. mája 2005 ako Spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka: 16282/P).

Obchodné meno a sídlo:	ANDRITZ Slovakia s.r.o. ul. Chemlonská 1, 066 01 Humenné
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	17. mája 2005
Dátum vzniku:	1. júna 2005
IČO:	36 506 184
Daňové identifikačné číslo:	2022009154
IČ DPH:	SK2022009154
Typ účtovnej jednotky:	Veľká účtovná jednotka
Hlavný predmet činnosti:	Výroba a montáž strojov, zariadení, oceľových konštrukcií, technologických celkov, náhradných dielov a ich povrchová úprava

2. Počet zamestnancov

	2018	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	384	381
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	383	400
počet vedúcich zamestnancov	12	12

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, vedúci výroby a vedúci oddelení.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 14. októbra 2019.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do Registra účtovných závierok 1. júla 2019. Výročná správa Spoločnosti za obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy k 31. decembru 2018 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 23. septembra 2019.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť ANDRITZ AG ako jediný spoločník Spoločnosti dňa 14. októbra 2019 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

8. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 31. marca 2020. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2019.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Andritz AG, Stattegger Strasse 18, 8045 Graz, Rakúska republika, ktorá je jej materskou spoločnosťou. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Andritz AG.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť dosiahla v roku 2019 stratu vo výške 227 875 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku o 3 581 017 EUR.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2019 kladné vlastné imanie v sume 4 769 434 EUR, pričom pomer jej vlastného imania a záväzkov je väčší ako 8 ku 100, čo je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka.

Spoločnosť ANDRITZ AG ako jediný spoločník rozhodnutím z 20. novembra 2019 rozhodol o navýšení základného imania spoločnosti o 3 500 000 EUR.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti v r. 2019 neboli potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod a) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- bod b) – rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady
- bod c) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod d) – rezerva na záručné opravy - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- bod e) – rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- bod f) – aktívacia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý odpisovaný majetok	Metóda odpisovania	Doba používania
<u>Hmotný</u>		
Budovy, stavby	Lineárna	20 - 40 rokov
Stroje a zariadenia	Lineárna	4 - 10 rokov
Dopravné prostriedky	Lineárna	4 - 5 rokov
Inventár	Lineárna	6 - 12 rokov
Drobný dlhodobý majetok	Jednorázový odpis	0 rokov
<u>Nehmotný</u>		
Softvér	Lineárna	4 - 5 rokov

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Pozemky sa neodpisujú.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Factory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod C.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, výrobky) sa oceňujú vo vlastných nákladoch. Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov. Ku dňu zostavenia účtovnej zvierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaučtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty. Pri ocenení spotreby zásob rovnakého druhu spoločnosť používa metódu váženého aritmetického priemeru.

5. **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

8. **Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.o. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty zásob sú opísané aj v bode 2.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. 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.

10. 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. Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv. Spoločnosti sa týkajú nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Prémie a odmeny

Rezerva na ročnú odmenu sa zaúčtuje vo výške nároku pracovníkov podľa individuálnych príloh k mzdovým listom. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Zostavenie, overenie účtovnej závierky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zostatku nákladov na zostavenie a overenie účtovnej závierky pri porovnaní Zmluvy s audítorskou spoločnosťou a skutočne vyfakturovaných nákladov.

Reklamácie

Rezerva na vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa zaúčtuje vtedy, keď sa výrobky alebo služby, ktorých sa týka, predajú. Rezerva je založená na minulých údajoch a zvažovaní všetkých možných vplyvov na pravdepodobnosť ich uplatnenia. Tvorba sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov.

Prebiehajúce a hroziace súdne spory

Rezerva sa zaúčtuje, na základe doporučenia od právnej firmy, ktorá sa vyjadrí k výške a pravdepodobnosti plnenia zo strany Spoločnosti v prebiehajúcich a hroziacich súdnych sporoch k 31. decembru 2019.

Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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. Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých požitkov pri odchode do dôchodku vypracovali pracovníci Spoločnosti vo vlastnej réžii a uskutočňuje sa s použitím poisťno-matematickej metódy (aktuárske ocenenie). Aktuárske ocenenie predstavuje určenie predpokladov, ako sú diskontná sadzba, budúce zvýšenie miezd, fluktuácia, úmrtnosť a budúca hodnota výšky zamestnaneckých požitkov je prepočítaná na súčasný stav. V dôsledku dlhodobého charakteru týchto plánov, uvedené odhady sú spojené s veľkými neistotami.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Rok začiatku odchodného (Da)	2004
Dátum prepočtu rezervy (Dr)	2019
Počet pracovníkov (PZ)	396
Vek pre odchod do dôchodku (Vd)	63
Priemerná úrok. miera (Dk)	3,00%
Nárast miezd (k_v - valorizácia)	1,00%
Pravdepodobnosť dôchodku pri 0 - 5 r. do dôchodku (k_r)	100%
Pravdepodobnosť dôchodku pri 6 - 15 r. do dôchodku (k_r)	80%
Pravdepodobnosť dôchodku pri viac ako 16 r. do dôchodku (k_r)	60%

Rezerva na očakávanú stratu na zákazke (Imminent loss)

Je účtovaná v prípade, že plánovaná predajná cena na zákazke je nižšia ako plánované náklady zákazky.

Rezerva na nezúčtované náklady (Late costs reserve)

Je v spoločnosti účtovaná v prípade, že zákazka je predaná zákazníkovi, ale ešte sú plánované nezúčtované náklady ktoré by výsledok zákazky v účtovníctve v budúcnosti ovplyvnia.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

12. Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov je pre rok 2019 vo výške 21%.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003) a dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 až 13.

Spoločnosť neevviduje v roku 2019 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba v spoločnosti zaúčtovať v roku 2019 opravné položky.

Dlhodobý nehmotný majetok nie je poistený. Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci globálnej poistnej zmluvy celej skupiny ANDRITZ. Poistné kryje poistenie záväzkov, majetku, prerušenia prevádzky, poistenie projektov, tranzitu, krádeže a vandalizmu. Poistná suma zodpovednosti za škodu v rámci globálnej poistnej zmluvy je vo výške 20 000 000 EUR. Poistná suma poistenia majetku na všetky riziká vrátane povodní a zemetrasenia predstavuje 350 000 000 EUR, pričom limity pre živelné pohromy sú:

- Zemetrasenie 60 000 000 EUR
- Povodeň 60 000 000 EUR
- Víchrice 90 000 000 EUR

Zoznam poistných zmlúv, ktorými je spoločnosť krytá v rámci skupiny Andritz Group:

- Group Travel Accident Insurance Policy
- Criminal Defense Cost Coverage, Group Worldwide Insurance Policy
- Crime, Group Worldwide Insurance Policy
- Directors and Officers, Group Worldwide Insurance Policy
- Cargo Group Worldwide Insurance Policy
- Construction All Risk/Erection (CAR/EAR) Group Global Insurance Policy
- Property/Business Interruption, Group Worldwide Insurance Policy
- General & Products Liability, Group Global Insurance Policy

Spoločnosť mala v r. 2019 poistený vozový park služobných vozidiel a to havarijným poistením v poisťovniach ALLIANZ a.s. a povinným zmluvným poistením v spoločnosti ALLIANZ a.s..

Zamestnanci spoločnosti sú poistení 24 hodinovým úrazovým poistením v spoločnosti ALLIANZ a.s..

Spoločnosť v roku 2019 (ani v r. 2018) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie
 31.12.2018 (v EUR)**

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	(r.004)	(r.005)	(r.006)	(r.007)	(r.008)	(r.009)	(r.010)	(r.03)
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	467 273	0	0	0	0	0	467 273
Prírastky	0	5 165	0	0	0	0	0	5 165
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	472 438	0	0	0	0	0	472 438
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	424 279	0	0	0	0	0	424 279
Prírastky	0	12 553	0	0	0	0	0	12 553
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	436 832	0	0	0	0	0	436 832
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 994	0	0	0	0	0	42 994
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 606	0	0	0	0	0	35 606

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie
31.12.2019 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	(r.004)	(r.005)	(r.006)	(r.007)	(r.008)	(r.009)	(r.010)	(r.03)
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	472 438	0	0	0	0	0	472 438
Prírastky	0	102 129	0	0	0	0	0	102 129
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	574 567	0	0	0	0	0	574 567
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	436 832	0	0	0	0	0	436 832
Prírastky	0	13 286	0	0	0	0	0	13 286
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	450 118	0	0	0	0	0	450 118
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 606	0	0	0	0	0	35 606
Stav na konci účtovného obdobia	0	124 449	0	0	0	0	0	124 449

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2018 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	(r.012)	(r.013)	(r.014)	(r.015)	(r.016)	(r.017)	(r.018)	(r.019)	(r.011)
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	4 749 151	7 427 865	0	0	0	1 305 535	16 100	13 628 224
Prírastky	0	116 983	482 196	0	0	0	673 449	0	1 272 628
Úbytky	0	0	148 252	0	0	0	17 499	0	165 751
Presuny	0	0	350 917	0	0	0	-350 917	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	4 866 134	8 112 726	0	0	0	1 610 568	16 100	14 735 101
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 103 673	3 961 812	0	0	0	0	0	5 065 485
Prírastky	0	0	859 191	0	0	0	0	0	859 191
Úbytky	0	0	144 367	0	0	0	0	0	144 367
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 370 301	4 676 636	0	0	0	0	0	6 046 937
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	3 645 478	3 466 053	0	0	0	1 305 535	16 100	8 562 739
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	3 495 833	3 436 090	0	0	0	1 610 568	16 100	8 688 164

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2019 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	(r.012)	(r.013)	(r.014)	(r.015)	(r.016)	(r.017)	(r.018)	(r.019)	(r.011)
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	4 866 134	8 112 726	0	0	0	1 610 568	16 100	14 735 101
Prírastky	0	61 692	1 190 043	0	0	0	4 517	0	1 256 252
Úbytky	0	474	121 397	0	0	0	0	0	121 871
Presuny	0	73758	687 105	0	0	0	-744 764	-16 100	0
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	5 001 111	9 867 477	0	0	0	870 321	0	15 869 482
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 370 301	4 676 636	0	0	0	0	0	6 046 937
Prírastky	0	272 124	848 650	0	0	0	0	0	1 120 774
Úbytky	0	0	120 427	0	0	0	0	0	120 427
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 642 425	5 404 859	0	0	0	0	0	7 047 284
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	3 495 833	3 436 090	0	0	0	1 610 568	16 100	8 688 164
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	3 358 686	4 463 618	0	0	0	870 321	0	8 822 198

2. Zásoby (r.031)

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2019					
Zásoby - OP	Stav OP k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2019
Materiál	4 303 770	322 959	846 100	0	3 780 629
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	4 303 770	322 959	846 100	0	3 780 629

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Pri výpočte opravnej položky boli použité pravidlá pohybu a výšky zásob k 31. decembru 2019 nasledujúcim spôsobom:

- Pri zásobách bez pohybu
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách od 12 do 24 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 30% hodnoty
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách od 24 do 36 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 50% hodnoty
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách viac ako 36 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 90% hodnoty
- Na posúdenie výšky zásob z ohľadom na spotrebu za posledných 12 mesiacov
 - o Ak je výška zásob na obdobie 24 – 48 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 30%
 - o Ak je výška zásob na obdobie 48 – 60 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 50%
 - o Ak je výška zásob na obdobie viac ako 60 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 90%

Pri výpočte bol braný ohľad na zásoby s nadefinovaným minimálnym stavom na sklade. V spoločnosti k 31. decembru 2019 neboli zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo alebo majú obmedzené použitie.

3. Pohľadávky (z r.041 a z r.053)

V stave obchodných pohľadávok k 31. decembru 2019 má Spoločnosť aj odberateľov po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožiteľné. Ide hlavne o pohľadávky v rámci konsolidovaného celku ANDRITZ Group, ktorého je spoločnosť členom.

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie 2019					
Pohľadávky - OP	Stav OP k 1.1. 2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	217 880	0	0	9 184	208 696
Pohľadávky voči dcérskej a materskej spoločnosti					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	217 880	0	0	9 184	208 696

Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky (z r. 053)			
Pohľadávky z obchodného styku	4 045 814	4 129 984	8 175 798
Daňové pohľadávky a dotácie	501 446	0	501 446
Iné pohľadávky	79 191	0	79 191
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 626 451	4 129 984	8 756 435

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok (r.054) podľa dní (v EUR)

	K 31.12. 2019	K 31.12. 2018
Do 90 dní	7 111 326	2 050 583
Nad 90 a do 180 dní	100 864	644 987
Nad 180 a do 360 dní	212 821	385 292
Nad 360 dní	750 787	628 941
Spolu	8 175 798	3 709 803

Pohľadávky s lehotou splatnosti do 30 dní od fakturácie sa neúročia. Spoločnosť vytvorila opravné položky na pochybné obchodné pohľadávky vo výške 208 696 EUR (v r. 2018: 217 880 EUR).

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2019 pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Odložená daňová pohľadávka (r. 052):

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-21 474	31 141
– odpočítateľné		
– zdaniteľné (ZC majetku účtovná > daňová)	-21 474	31 141
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 316 780	6 321 369
– odpočítateľné (OP, rezervy a nezaplatené záväzky)	5 316 780	6 321 369
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 024 286	458 153
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka-po kompenzácií (r.052)	1 537 114	1 430 239
Zaučítovaná daňová pohľadávka	1 537 114	1 430 239
Zaučítovaná do výnosov	106 875	416 520
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Nezaučítovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok - po kompenzácií (r.117)	0	0

5. Finančné účty (z r. 071)

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať a použitie peňažných prostriedkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR:

	Stav k 31.12. 2019	Stav k 31.12. 2018
Pokladnica, ceniny (r.072), z toho:	0	2 164
v CZK	0	0
Bežné bankové účty (z r.073), z toho:	102 780	68 644
v CZK	6	765
Bankové účty termínované (r.058)	0	0
Peniaze na ceste (z r.073)	0	0
Spolu	102 780	70 808

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Licenčné poplatky	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Licenčné poplatky		10 487
Poistenie	0	23 755
Ostatné	22 146	16 511
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	22 146	50 753
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	20 038	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	20 038	0
Spolu	42 184	50 753

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe č. 2 týchto poznámok.

Základné imanie (r.081)

Základné imanie Spoločnosti je 13 298 746 EUR (13 298 746 EUR v r. 2018) a je k 31. decembru 2019 splatené v plnej výške.

Kapitálové a ostatné fondy (r. 086 a 087)

V rámci kapitálových fondov sú k 31. decembru 2019 vykázané fondy zo zisku, kapitálové fondy vo výške 156 317 EUR (odpustená daň z príjmu z rokov 1996 a 1997 vo výške 154 856 EUR a rozdiel je 1 461 EUR čo je 10% suma zo zmluvy s Karp. Nem. Nadáciou), základné imanie vo výške 646 419 EUR získané zlúčením 1. apríla 2013 pri zlúčení so spoločnosťou Andritz s.r.o. ako zapísané do Obchodného registra a kapitalizácia vo výške 3 500 000 EUR od spoločníka ANDRITZ AG.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 097)

Výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje k 31. decembru 2019 sumu -12 731 530 EUR po schválenom rozdelení straty za rok 2017 a 2018. Strata spoločnosti z roku 2017 vo výške -5 796 779 EUR bola rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 30. apríla 2019 vysporiadaný podľa dole uvedeného rozdelenia.

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-2 183 869
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-3 612 910
Iné	
Spolu	-5 796 779

Strata spoločnosti z roku 2018 vo výške -9 118 620 EUR bola rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 14.10.2019 prevedená v plnej výške na účet 429 – Strata z minulých rokov.
 O rozdelení výsledku hospodárenia (straty) za rok 2019 vo výške -227 875 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2019 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 2018 je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31.12.2018
	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy					
Zákonné rezervy dlhodobé (r.119)	0	0	0	0	0
Likvidácia bankových diel					
Rekultivácia skládok					
Ostatné rezervy dlhodobé (r.120)	86 550	24 832	7 316	14 838	217 384
Záručné opravy	0	152 988	7 316	0	145 672
Odchodné do dôchodku	86 550	0	0	14 838	71 712
Spolu	86 550	152 988	7 316	14 838	217 384
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé (r.137)	127 171	88 582	127 171	0	88 582
Mzdy za dovolenku	127 171	88 582	127 171	0	88 582
Rezerva na audit ÚZ závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé (r.138)	1 250 872	450 469	9 350	130 938	1 561 054
Rezerva na audit ÚZ	9 350	12 300	9 350	0	12 300
Odchodné do dôchodku	8 188	0	0	4 879	3 309
Odmeny pracovníkom	0	125 511	0	0	125 511
Rezerva na reklamácie	0	312 658	0	0	312 658
Rezerva na straty z projektov	205 073	0	0	108 375	96 698
Rezerva na plánované náklady	1 028 261	0	0	17 683	1 010 578
Spolu	1 378 043	539 051	136 521	130 938	1 649 635

	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy					
Zákonné rezervy dlhodobé (r.119)	0	0	0	0	0
Likvidácia bankských diel					
Rekultivácia skládok					
Ostatné rezervy dlhodobé (r.120)	92 663	361 588	0	64 187	390 064
Záručné opravy	20 951	348 729	0	64 187	305 493
Odchodné do dôchodku	71 712	12 859	0	0	84 571
Spolu	92 663	361 588	0	64 187	390 064
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé (r.137)	88 582	113 317	88 582	0	113 317
Mzdy za dovolenku	88 582	113 317	88 582	0	113 317
Rezerva na audit ÚZ závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé (r.138)	1 685 776	576 428	1 455 261	211 566	595 377
Rezerva na audit ÚZ	12 300	12 000	12 300	0	12 000
Záručné opravy	124 722	143 554	0	74 832	193 444
Odchodné do dôchodku	3 309	3 132	0	0	6 441
Odmeny pracovníkom	125 511	110 000	125 511	0	110 000
Rezerva na reklamácie	312 658	0	312 658	0	0
Rezerva na straty z projektov	96 698	48 053	0	136 734	8 017
Rezerva na plánované náklady	1 010 578	259 689	1 004 792	0	265 475
Spolu	1 774 358	689 745	1 543 843	211 566	708 694

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva na odchodné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným odchodom zamestnancov spoločnosti do dôchodku v roku 2020 a v ďalších rokoch. Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje v zmysle pravidiel použiť v aktuálnom roku 2020, dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku bude použitá podľa plánovaného odchodu zamestnancov od r. 2021.

3. Závazky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	1 007 817	622 870
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 509 825	6 725 869
Krátkodobé obchodné záväzky (r.123) spolu	7 517 642	7 348 739

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote. Spoločnosť nemá záväzky k 31. decembru 2019 kryté záložným právom. Spoločnosť nemá k 31. decembru 2019 aktívnu zmluvu na finančný prenájom.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 443 792	4 443 792	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 073 850	3 073 850	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	31 046 588	31 046 588	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	376 116	376 116	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	261 764	261 764	0	0
Daňové záväzky a dotácie	63 246	63 246	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	39 265 356	39 265 356	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 834 226	3 834 226	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 514 513	3 514 513	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	32 837 451	32 837 451	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	420 391	420 391	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	243 058	243 058	0	0
Daňové záväzky a dotácie	60 574	60 574	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	40 910 213	40 910 213	0	0

4. Sociálny fond (r.114)

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 286	42 300
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	50 890	40 932
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	50 890	40 932
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>62 556</i>	<i>49 946</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 620	33 286

5. Pôžičky (r.129)

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
EUR	2%		31 046 588	31 046 588	32 837 451
Spolu			31 046 588	31 046 588	32 837 451

Krátkodobý vnútropodnikový úver nemá určenú splatnosť keďže ide o formu financovania „Cash pooling“ od materskej spoločnosti.

6. Bankové úvery

K 31. decembru 2019 Spoločnosť nemá evidovaný žiaden bankový úver a ani kontokorent.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	24 558	26 815
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	24 558	26 815
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 257	2 257
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	2 257	2 257
Spolu	26 815	29 072

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03, 04 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

1.1. Teritoriálna štruktúra	2018		2019	
	EUR	%	EUR	%
Tuzemsko	32 927	0,06%	5 285	0,01%
Zahraničie	52 780 733	99,94%	47 209 504	99,99%
V tom:				
Nemecko	24 956 643	47,25%	21 311 327	45,14%
Dánsko	16 196 036	30,67%	13 996 241	29,64%
Rakúsko	2 647 401	5,01%	4 566 363	9,67%
Ostatné	8 980 653	17,00%	7 335 573	15,54%
Tržby z predaja spolu (r. 03, r.04 a r.05)	52 813 660	100,00%	47 214 789	100,00%
Z toho predaj tovaru (r. 03)	0	0,00%	0	0,00%

1.2. Komoditná štruktúra	2018		2019	
	EUR	%	EUR	%
Strojárske výrobky	49 296 789	93,98%	43 282 577	91,67%
<i>Z toho v skupine</i>	<i>49 264 762</i>	<i>91,78%</i>	<i>43 278 442</i>	<i>91,66%</i>
Strojárske služby	3 516 871	6,02%	3 932 212	8,33%
<i>Z toho v skupine</i>	<i>3 515 971</i>	<i>6,02%</i>	<i>3 932 212</i>	<i>8,33%</i>
Tržby z predaja spolu (r. 03, r.04 a r.05)	52 813 660	100,00%	47 214 789	100%

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (v EUR)

	2019		2018		Zmeny stavu zásob	
	Stav k 31.12.	Stav k 31.12.	Stav k 1.1.		2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	13 121 002	13 601 162	21 791 972		-480 159	-8 190 811
Výrobky	0	0	0		0	0
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	13 121 002	13 601 162	21 791 972		-480 159	-8 190 811
Manká a škody	x	x	x		0	0
OP - ostatné	x	x	x		0	0
OP - Late cost reserve	x	x	x		0	0
OP - Imminent loss	x	x	x		0	0
Zmena zo zlúčenia					0	0
Zmena stavu zásob vo výkaze ziskov a strát (r.06)	x	x	x		-480 159	-8 190 811

3. Aktivácia

Aktivácia materiálu v spoločnosti je spojená s výrobou nových výrobkov a presunom skladov v rámci skupiny ANDRITZ. Spoločnosť od r. 2010 začala vo vlastnej réžii vyrábať na sklad materiál, ktorý používa podľa potreby pri svojej ďalšej výrobe. Presunom skladov materiálu zo sesterských spoločností, spoločnosť vytvorila podľa potreby

minimálne zásoby pre servis, ktoré využíva pre opravy strojov a dodávky náhradných dielov u existujúcich zákazníkov, čím došlo k významnému nárastu skladov materiálu a predaju materiálových položiek v celkových tržbách. Spoločnosť v r. 2019 vyrobila a odviedla na sklad materiál vlastnej výroby v hodnote 11 657 922 EUR (v r. 2018: 21 855 461 EUR).

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti r.09

	2019	2018
	EUR	EUR
Výnosy za odpredaj šrotu	233 279	168 298
Inventúrne rozdiely	493 875	
Prefakturácia nákladov za nekvalitu	4 238	12 204
Technická pomoc pre spoločnosti v skupine Andritz	0	11 750
Prefakturácia služieb	18 065	7 715
Odpredaj DHM	0	20 475
Výnosy z vrátenej DPH zo zahraničia	5 884	5 849
Inventúry, rozdiel na sklade	0	0
Iné	5 379	28 753
Spolu	760 720	255 044

5. Finančné výnosy

	2019	2018
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

6. Kurzové zisky

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové zisky	2 156	5 042
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 128	1 186
Spolu	8 284	6 228

7. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti auditu individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky (601)	43 282 577	49 296 789
Tržby z predaja služieb (602)	3 932 212	3 516 871
Tržby za tovar (604)	0	0
Čistý obrat spolu	47 214 789	52 813 660

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
Prepravné	223 866	424 898
Náklady na kooperácie	6 182 899	4 432 276
Opravy a údržba	383 689	401 733
Cestovné	269 217	424 898
Náklady za poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) (viď bod F,2)	20 520	24 800
Nájomné a služby spojené s nájmom	990 933	1 025 048
Náklady na školenia	104 227	27 705
Náklady na služby výpočtovej techniky	793 152	724 536
Ostatné	736 699	352 043
Spolu	9 705 202	7 837 938

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2019	2018
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 520	24 800
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	20 520	24 800

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z r.26

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na reklamácie	-520 804	378 105
Šrotacia	295 143	0
Manká a škody pri inventúre majetku	0	381 579
Náklady na zrušenie investície	0	17 500
Vysporiadanie zahraničnej DPH	0	1 188
Náklady na poistenie	39 051	65 889
Pokuty	3 034	9 170
Iné	47 187	17 240
Spolu	-136 389	870 671

4. Osobné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy	6 067 278	5 488 434
Sociálne a zdravotné poistenie	2 180 675	1 952 705
Sociálne zabezpečenie	313 042	262 705
Spolu	8 560 995	7 703 844

5. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákladové úroky	689 596	731 946
- z toho v skupine Andritz Group	689 596	731 946
Bankové poplatky	10 971	10 430
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	700 567	742 376

6. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	14 609	15 600
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	185	8 521
Spolu	14 794	24 122

7. Informácie o daniach z príjmov

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

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-150 538	x	x	-9 535 140	x	x
teoretická daň	x	-31 613	21,00%	x	-2 002 380	21,00%
Daňovo neuznané náklady-trvalo	2 258 298	474 243	-315,03%	3 183 833	668 605	-7,01%
Výnosy nepodliehajúce dani-trvalo	-1 935 882	-406 535	270,05%	-364 653	-76 577	0,80%
Daň z úrokov platená zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka						
Iné rozdiely	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daňová licencia	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	171 878			-6 715 960		
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		-106 875	71,00%		-416 520	4,37%
Celková daň z príjmov		-106 875	71,00%		-416 520	4,37%

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tlačiarne od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorená na štyri roky s podmienkami dodávok režijného materiálu a opráv prenajatého majetku zo strany prenajímateľa.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorená na štyri roky s podmienkami zabezpečenia záručných opráv prenajatého majetku zo strany prenajímateľa.

Spoločnosť má časť svojich administratívnych, výrobných a skladových priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2033 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred ukončením štvorročného nájomného obdobia na ktorého je nájomná zmluva uzatvorená.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2019 neprenajíma vlastný hmotný a nehmotný majetok tretím osobám.

3. Prehľad o podsúvahových položkách v EUR

Spoločnosť v r. 2019 neviduje konečný stav na podsúvahových položkách a v r. 2019 o podsúvahových položkách neúčtovala.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a podmienený majetok

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky a podmienený majetok k 31. decembru 2019.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2019 neobvyklé obchodné transakcie so spriaznenými osobami. Všetky transakcie v r. 2019 v rámci ekonomických vzťahov účtovnej jednotky a spriaznených osôb môžeme hodnotiť ako obvyklé a transparentné a sú premietnuté vo výkazoch a daňovom priznaní za rok 2019.

Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		2019	2018	
ANDRITZ AG	nákup - materiál	142 849	138 768	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	900 310	1 017 251	
	predaj + služby	1 507 072	1 244 110	
	predaj + výrobky	2 598 111	539 052	
ANDRITZ (China) LTD	nákup - materiál	193 161	202 017	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	0	1 011	
	predaj + služby	5133,48		
	predaj + výrobky	135 854	145 726	
ANDRITZ Asselin-Thibeau S.A.S	nákup - materiál	3 814	9 583	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	55 391	84 555	
	predaj + výrobky	1 677 240	1 188 666	
ANDRITZ FEED & BIOFUEL A/S	nákup - materiál	338 183	255 799	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	2 018	82 727	
	predaj + služby	1 011 950	789 375	
	predaj + výrobky	13 167 232	15 489 338	
ANDRITZ FEED&BIOFUEL B.V.	nákup - materiál	105 058	151 240	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	28 642	30 513	
	predaj + výrobky	184 107	71 875	
Andritz Feed&Biofuel Ltd.	nákup - materiál	816		obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	0	7 368	
ANDRITZ FIEDLER GmbH	nákup - materiál	96 216	100 123	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	1 649		
	predaj + výrobky	3 000		
	predaj + služby	550		
ANDRITZ FRAUTECH S.R.L.	nákup - materiál	28 676	206 582	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	0	3 205	
	predaj + služby	98 967	52 710	
	predaj + výrobky	589 163	863 594	
ANDRITZ Gouda B.V.	predaj + služby	91 546	72 474	obvyklá kalkulácia
Andritz Inc.	nákup - materiál	11 618	4 925	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	456 733	320 956	
ANDRITZ KMPT GmbH	nákup - materiál	11 062	2 610 201	obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	8 271	301 686	
	predaj + služby	37 933	167 110	
	predaj + výrobky	9 917 242	15 383 994	
ANDRITZ MeWa GmbH	nákup - materiál	1 151	1 302	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	1 153 048	1 268 084	
ANDRITZ Oy	nákup - služby	3105,9		obvyklá kalkulácia obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	14 925	26 595	
	predaj + výrobky	3 368 690	139 371	

Úč POD 3-01, ANDRITZ Slovakia s.r.o., IČO: 36 506 184, DIČ: 2022009154
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

ANDRITZ SAS	nákup - materiál	3 733	2 901	
	predaj + služby	243 982	187 579	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	21 722	7 222	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Separation GmbH	nákup - materiál	224 984	934 674	
	nákup - služby	0	130 509	
	predaj + služby	382 605	385 670	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	9 361 040	13 182 834	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ separation Inc	nákup - materiál	0	84 854	
	predaj + výrobky	8 934	5 855	obvyklá kalkulácia
Andritz Separation India Pvt Ltd	predaj + výrobky	16 509	2 383	obvyklá kalkulácia
	nákup - materiál	691		
ANDRITZ Singapore PTE, Ltd.	predaj + výrobky	30 319	9 015	obvyklá kalkulácia
LENSER Filtration GmbH	nákup - materiál	728 786	1 779 751	
ANDRITZ HYDRO GmbH	nákup - materiál	359,63		
	nákup - úroky	689 596	731 946	
	predaj + výrobky	459 780	212 828	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ BV	predaj + výrobky	2141,3	487	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ SEPARATION and Pump	nákup - materiál	0	95 000	
	predaj + výrobky	24 091	20 922	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Kusters GmbH	predaj + služby	158 188	192 669	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Sundwig GmbH	predaj + služby	297 722	203 005	obvyklá kalkulácia
Andritz Separation Ind. e. Com.	nákup - materiál	1268,05	316	
	predaj + výrobky	85 226	83 046	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Technologies H.K. Limited	predaj + výrobky	5 416	320 660	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	42		obvyklá kalkulácia
Andritz Kufferath s.r.o.	nákup - materiál	0	5 968	
	nákup - služby	101 837	29 841	
	predaj + služby	750		obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	400	1 486	obvyklá kalkulácia
Andritz Ltd./Ltee.	predaj + výrobky	26 508		obvyklá kalkulácia
ANDRITZ AB	nákup - materiál	785		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2019	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	650 761	422 494
Pohľadávky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam	7 025 413	4 713 262
Ostatné pohľadávky	213 458	0
Spolu aktíva	7 889 632	5 135 756
Závazky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	430 839	278 066
Závazky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam	4 012 953	3 556 160
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (Cashpooling)	31 046 588	32 837 451
Ostatné záväzky		0
Spolu pasíva	35 490 380	36 671 677

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
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	802 736	3 500 000	0	0	4 302 736
Zákonné rezervné fondy	127 358	0	0	0	127 358
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	127 358	0	0	0	127 358
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 612 910	0	0	-9 118 620	-12 731 530
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 612 910	0	0	-9 118 620	-12 731 530
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 118 620	-227 875	0	9 118 620	-227 875
Spolu	1 497 310	3 272 125	0	0	4 769 435

V položke základné imanie, presuny je vo výške 646 419 EUR vykázané základné imanie získané zlúčením 1. apríla 2013 pri zlúčení so spoločnosťou Andritz s.r.o. ako zapísané do Obchodného registra.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
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	802 736	0	0	0	802 736
Zákonné rezervné fondy	127 358	0	0	0	127 358
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	127 358	0	0	0	127 358
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 183 869	0	0	-5 796 779	-3 612 910
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 183 869	0	0	-2 183 869	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-3 612 910	-3 612 910
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 796 779	-9 118 620	0	5 796 779	-9 118 620
Spolu	10 615 930	-9 118 620	0	0	1 497 310

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	376 312	2 145 470
Zaplatené úroky	-689 596	-731 946
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	28 047	151 756
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-285 237	1 565 280
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-285 237	1 565 280
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 401 966	-1 260 458
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 000	156 750
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 397 966	-1 103 708
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	3 500 000	0
Príjmy z úverov	0	0
Príjmy/Splátky pôžičiek v konsolidovanom celku	-1 790 863	-925 425
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 709 137	-925 425
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	25 934	-463 854
Kurzové rozdiely na konci roka	6 038	-7 335
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	70 808	541 997
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	102 780	70 808

	2019	2018
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	354 846	-8 803 194
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 177 644	1 138 536
Opravná položka k pohľadávkam	-9 184	0
Opravná položka k zásobám	-532 326	1 296 187
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	-5 808	8 521
Nerealizované kurzové zisky	-230	-1 186
Rezervy	-768 261	402 426
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 559	-152 865
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	214 122	-6 111 574
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 015 738	8 925 614
Úbytok (prírastok) zásob	2 303 144	12 078 010
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-125 217	-12 746 580
Peňažné toky z prevádzky	376 312	2 145 470

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky v spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o. nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.