

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**TESCA SLOVAKIA s.r.o.  
Michalská 18  
060 01 Kežmarok

Spoločnosť TESCA SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. decembra 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 21. februára 2013 (pod názvom Treslo, s.r.o.; Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka 27507/P).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- výroba kobercov – viazaných, tkaných a všívaných pre automobilový priemysel,
- výroba rohoží, podložiek pre automobilový priemysel,
- výroba dielov príslušenstva pre motorové vozidlá,
- textilná výroba.

**2. 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.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júna 2019.

**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. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TESCA GROUP S.A. S., rue du Faubourg Saint-Honoré 109, Paríž 750 08, Francúzska republika a TESCA FRANCE S.A. S., rue du Faubourg Saint-Honoré 109, Paríž 750 08, Francúzska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností.

**6. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                             | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 264  | 288  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 260  | 276  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 10   | 10   |

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 11. októbra 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ Carl Emmanuel de Freitas

Prokurista Arnaud Lesaffre

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

|                     | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|---------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                     | Eur                       | %          | %                |
| TESCA GROUP S.A.S.  | 11 235 485                | 99,99      | 99,99            |
| TESCA FRANCE S.A.S. | 750                       | 0,01       | 0,01             |
| <b>Spolu</b>        | <b>11 236 235</b>         | <b>100</b> | <b>100,00</b>    |

Dňa 12. februára 2019 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 569 695 Eur a tým k 21. februáru 2019 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 569 695 Eur, z pôvodných 8 665 540 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 22. februáru 2019.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2019 záporné imanie vo výške 1 428 tisíc Eur. K 31. decembru 2019 spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 865 tisíc Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí (čísla riadkov 122, 136, 140 súvahy) Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku (riadok 33 súvahy) o 5 912 tisíc Eur.

Túto vzniknutú finančnú situáciu Spoločnosť riadi najmä nasledujúcim spôsobom:

Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti vyhlásenie o Spoločnosti o jej finančnej podpore a krytí prípadných strát na projektoch a dlhodobom majetku v období najmenej 12 mesiacov po skončení účtovného obdobia.

Navyše, pomer vlastného imania Spoločnosti a záväzkov je menší ako 8 ku 100, čo nie je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka.

Spoločnosť pokrýva a riadi túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci doby ich splatnosti.
- Spoločnosť nevrátila žiadne plnenie nahrádzajúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou.
- Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

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

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky 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 nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**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 hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli od momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                             | Predpokladaná<br>doba používania v<br>rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 1,5 až 5                                     | rovnomerná            | 20 až 66,6                   |
| Výr. - tech. dokumentácia   | 2,33 až 5                                    | rovnomerná            | 20 až 42,9                   |
| Godwill                     | 7                                            | rovnomerná            | 14,3                         |
| Softvér                     | 7                                            | rovnomerná            | 7                            |

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

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR, ktorý sa spoločnosť rozhodla evidovať v majetku, bol ocenený obstarávaciu cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

Odpisy dlhodobého hmotného 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 hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                           | Predpokladaná<br>doba používania v<br>rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Technické zhodnotenie budovy              | 20                                           | rovnomerná            | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia            | 6 až 12                                      | rovnomerná            | 6,67 až 12,5                 |
| Ostatné prístroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6                                       | rovnomerná            | 16 až 25                     |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok            | rôzna                                        | rovnomerná            | rôzna                        |

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa môžu tvoriť 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.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 D.8 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### 4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou: postúpené pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné 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 ako súčet súčínov 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 závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženéj daňovej pohľadávky (pozri bod D.12 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 závierka 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ocenenie v účtovníctve. Zníženie hodnoty zásob sa prehodnocuje na základe kvalifikovaného odhadu manažmentu každoročne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám nasledovne, pričom aplikuje individuálny prístup pri prehodnocovaní čistej realizačnej hodnoty zásob ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

| Kritéria                           | Opravná položka v % |
|------------------------------------|---------------------|
| K zastaralým a poškodeným zásobám  | 100                 |
| Nepohyblivé zásoby od 1 do 2 rokov | 50                  |
| Nepohyblivé zásoby od 2 rokov      | 100                 |

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 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.

Pohľadávky sú pri ich vzniku ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných, sporných a nevymožiteľných pohľadávok Spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam nasledovne, pričom sa aplikuje individuálny prístup v prípade, ak existuje predpoklad ich zaplatenia:

| Kritéria                     | Opravná položka v % |
|------------------------------|---------------------|
| Po splatnosti 1 rok          | 50                  |
| Po splatnosti 2 roky         | 100                 |
| Pochybné a sporné pohľadávky | 100                 |
| V konkurze                   | 100                 |

#### **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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**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, 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo je časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

**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 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.

**12. Odložené dane**

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 rozdielov 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 závierka 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.

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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok sa 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)****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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doma nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej 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 ťarchu 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

### **Operatívny prenájom**

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, 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 nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny 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 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.

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

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

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 závierka, sa už neprepočítavajú.

## **16. Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, 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 Obchodného zákonníka, 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 závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**18. Opravy chýb minulých účtovných období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený 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.

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť v súvislosti s kúpou časti podniku od spoločnosti Treves Slovakia, s. r. o. k 1. januára 2015 vznikol goodwill ako kladný rozdiel medzi kúpnou cenou časti podniku a reálnou hodnotou aktív a záväzkov získaných v rámci kúpy podniku. Goodwill vo výške 468 tisíc EUR sa stal súčasťou nehmotného majetku Spoločnosti. Spoločnosť nezistila rozdiel medzi hodnotou zaúčtovaného goodwillu a predpokladaným zvýšením budúcich ekonomických úžitkov. Spoločnosť v účtovnom období 2019 zaúčtovala odpis goodwill vo výške 67 tisíc Eur. Čo predstavuje 1/7 celkovej hodnoty goodwillu.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku<br>31.12.2019 |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|
|                                                              | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu     |
| A                                                            | b                                 | c       | d                   | e        | f                                          | g                                              | h                                                             | i         |
| Prvotné ocenenie                                             |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                           | 0                                 | 270 121 | 2 399 969           | 467 727  | 0                                          | 1 204 384                                      | 0                                                             | 4 342 201 |
| Prírastky                                                    | 0                                 | 0       | 23 469              | 0        | 0                                          | 1 112 158                                      | 0                                                             | 1 135 627 |
| Úbytky                                                       | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Presuny                                                      | 0                                 | 0       | 192 761             | 0        | 0                                          | -192 761                                       | 0                                                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia                              | 0                                 | 270 121 | 2 616 198           | 467 727  | 0                                          | 2 123 781                                      | 0                                                             | 5 477 827 |
| Oprávky                                                      |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                           | 0                                 | 127 557 | 1 946 857           | 267 273  | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 2 341 687 |
| Prírastky                                                    | 0                                 | 90 040  | 344 044             | 66 818   | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 500 902   |
| Úbytky                                                       | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Presuny                                                      | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia                              | 0                                 | 217 597 | 2 290 901           | 334 091  | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 2 842 589 |
| 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         |
| Presuny                                                      | 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                                 | 142 564 | 453 112             | 200 454  | 0                                          | 1 204 384                                      | 0                                                             | 2 000 514 |
| Stav na konci účtovného obdobia                              | 0                                 | 52 524  | 325 297             | 133 636  | 0                                          | 2 123 781                                      | 0                                                             | 2 635 238 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku<br>31.12.2018 |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|
|                                                              | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu     |
| A                                                            | b                                 | c       | d                   | e        | f                                          | g                                              | h                                                             | i         |
| Prvotné ocenenie                                             |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                           | 0                                 | 270 121 | 2 358 224           | 467 727  | 0                                          | 154 362                                        | 0                                                             | 3 250 434 |
| Prírastky                                                    | 0                                 | 0       | 2 546               | 0        | 0                                          | 1 089 221                                      | 0                                                             | 1 091 767 |
| Úbytky                                                       | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Presuny                                                      | 0                                 | 0       | 39 199              | 0        | 0                                          | -39 199                                        | 0                                                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia                              | 0                                 | 270 121 | 2 399 969           | 467 727  | 0                                          | 1 204 384                                      | 0                                                             | 4 342 201 |
| Oprávky                                                      |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                           | 0                                 | 37 517  | 1 558 947           | 200 454  | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 1 796 918 |
| Prírastky                                                    | 0                                 | 90 040  | 387 910             | 66 819   | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 544 769   |
| Úbytky                                                       | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Presuny                                                      | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia                              | 0                                 | 127 557 | 1 946 857           | 267 273  | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 2 341 687 |
| 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         |
| Presuny                                                      | 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                                 | 232 604 | 799 277             | 267 273  | 0                                          | 154 362                                        | 0                                                             | 1 453 516 |
| Stav na konci účtovného obdobia                              | 0                                 | 142 564 | 453 112             | 200 454  | 0                                          | 1 204 384                                      | 0                                                             | 2 000 514 |

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 24 a 25.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený na medzinárodnej úrovni v rámci skupiny v poisťovni Affiliated FM (Francúzska republika) proti všetkým rizikám do 100 mil. EUR.

Na všeobecnú zodpovednosť za škodu je uzatvorená poisťná zmluva s ZURICH INSURANCE PLC do výšky 10 mil. EUR. Globálne na medzinárodnej úrovni v poisťovni Affiliated FM do 100 mil. EUR. Zmluva na medzinárodnej úrovni funguje systémom dáždnika.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku<br>31.12.2019 |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                               |                                                             |                  |
|------------------------------------------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                            | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľs<br>ké celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávan<br>ý dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu            |
| a                                                          | b       | c       | d                                                             | e                                               | f                                        | g                                        | h                                             | i                                                           | j                |
| Prvotné ocenenie                                           |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                               |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                  | 0       | 242 003 | 2 044 252                                                     | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 161 848                                       | 0                                                           | <b>2 448 103</b> |
| Prírastky                                                  | 0       | 6 456   | 681 199                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 30 042                                        | 0                                                           | <b>717 697</b>   |
| Úbytky                                                     | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Presuny                                                    | 0       | 4 274   | 157 574                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | -161 848                                      | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                     | 0       | 252 733 | 2 883 024                                                     | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 30 042                                        | 0                                                           | <b>3 165 799</b> |
| Oprávk                                                     |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                               |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                  | 0       | 20 257  | 967 079                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>987 336</b>   |
| Prírastky                                                  | 0       | 8 643   | 329 791                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>338 434</b>   |
| Úbytky                                                     | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Presuny                                                    | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                     | 0       | 28 900  | 1 296 870                                                     | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>1 325 770</b> |
| Opravné položky                                            |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                               |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                  | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Prírastky                                                  | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Úbytky                                                     | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Presuny                                                    | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                     | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                                         |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                               |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                  | 0       | 221 746 | 1 077 173                                                     | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 161 848                                       | 0                                                           | <b>1 460 767</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                     | 0       | 223 833 | 1 586 154                                                     | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 30 042                                        | 0                                                           | <b>1 840 029</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku<br>31.12.2018 |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                               |                                                             |                  |
|------------------------------------------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                            | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľs<br>ké celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávan<br>ý dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu            |
| a                                                          | b       | c       | d                                                             | e                                               | f                                        | g                                        | h                                             | i                                                           | j                |
| Prvotné ocenenie                                           |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                               |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                  | 0       | 228 481 | 1 816 275                                                     | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 121 585                                       | 0                                                           | <b>2 166 342</b> |
| Prírastky                                                  | 0       | 12 125  | 224 693                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 161 848                                       | 0                                                           | <b>398 665</b>   |
| Úbytky                                                     | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | -116 904                                      | 0                                                           | <b>-116 904</b>  |
| Presuny                                                    | 0       | 1 397   | 3 284                                                         | 0                                               | 0                                        | 0                                        | -4 681                                        | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                     | 0       | 242 003 | 2 044 252                                                     | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 161 848                                       | 0                                                           | <b>2 448 103</b> |
| Oprávky                                                    |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                               |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                  | 0       | 12 032  | 722 748                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>734 779</b>   |
| Prírastky                                                  | 0       | 8 225   | 244 331                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>252 556</b>   |
| Úbytky                                                     | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Presuny                                                    | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                     | 0       | 20 257  | 967 079                                                       | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>987 336</b>   |
| Opravné položky                                            |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                               |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                  | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Prírastky                                                  | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Úbytky                                                     | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Presuny                                                    | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                     | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 0                                             | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                                         |         |         |                                                               |                                                 |                                          |                                          |                                               |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                  | 0       | 216 449 | 1 093 527                                                     | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 121 585                                       | 0                                                           | <b>1 431 563</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                     | 0       | 221 746 | 1 077 173                                                     | 0                                               | 0                                        | 0                                        | 161 848                                       | 0                                                           | <b>1 460 767</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**3. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | Stav<br>k 1.1. 2019<br>Eur | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>Eur | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>Eur | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>Eur | Stav<br>k 31. 12. 2019<br>Eur |
|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                           | 158 734                    | 0                           | 10 781                          | 0                               | 147 953                       |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 5 823                      | 1 410                       |                                 | 0                               | 7 233                         |
| Výrobky                                            | 5 917                      | 8 019                       | 0                               | 0                               | 13 936                        |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Tovar                                              | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>170 474</b>             | <b>9 429</b>                | <b>10 781</b>                   | <b>0</b>                        | <b>169 122</b>                |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti zásob.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

**4. Pohľadávky**

Opravnú položku v priebehu účtovného obdobia na pohľadávky neevidujeme.

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2019<br>EUR | 31.12.2018<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 1 769 904           | 2 082 434         |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 80 116              | 177 526           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>1 850 020</b>    | <b>2 199 960</b>  |

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky                                                       | 31. 12. 2019<br>Eur | 31. 12. 2018<br>Eur |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 871                 | 614                 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1 207 798           | 49 313              |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                     |                     |
| Peniaze na ceste                                                    | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>1 208 669</b>    | <b>49 927</b>       |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2018  |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | Eur           | Eur           |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |               |               |
| Súvisiace s industrializáciou projektov           | 0             | 3 195         |
| Ostatné                                           | 0             | 0             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>      | <b>3 195</b>  |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |               |               |
| Súvisiace s industrializáciou projektov           | 10 052        | 53 816        |
| Ostatné                                           | 0             | 0             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>10 052</b> | <b>53 816</b> |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |               |               |
| Prenájom                                          |               |               |
| Ostatné                                           | 0             | 0             |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |               |               |
| Prenájom                                          |               |               |
| Ostatné                                           |               |               |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>10 052</b> | <b>57 011</b> |

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 11 236 235 Eur (k 31. decembru 2018: 8 666 540 Eur).

Dňa 12. februára 2019 materská spoločnosť rozhodla o kapitalizácii svojich záväzkov voči Spoločnosti vo výške 2 569 695 Eur a tým k 21. februáru 2019 navýšila základné imanie Spoločnosti o sumu 2 569 695 Eur, z pôvodných 8 665 540 Eur. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri k 22. februáru 2019.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti M. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovná strata za rok 2018 vo výške -2 040 384 Eur bola zaúčtovaná ako nerozdelená strata minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške -1 864 837 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať stratu na nerozdelenú stratu minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**8. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | Stav<br>k 1.1.2019<br>Eur | Tvorba<br>Eur  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>Eur | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>Eur | Stav<br>k 31. 12. 2019<br>Eur |
|---------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>378 169</b>            | 282 707        | 378 169                         | <b>0</b>                        | <b>282 707</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 60 039                    | 74 143         | 60 039                          | 0                               | 74 143                        |
| Ostatné                                           | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>60 039</b>             | <b>74 143</b>  | <b>60 039</b>                   | <b>0</b>                        | <b>74 143</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Ostatné rezervy krátkodobé                        | 318 130                   | 208 564        | 318 130                         | 0                               | 208 564                       |
|                                                   | <b>318 130</b>            | <b>208 564</b> | <b>318 130</b>                  | <b>0</b>                        | <b>208 564</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>318 130</b>            | <b>208 564</b> | <b>318 130</b>                  | <b>0</b>                        | <b>208 564</b>                |

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**9. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                                                           | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                              | 5 360 363        | 5 524 146        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | 4 004 146        | 2 709 330        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov      | 0                | 0                |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov       | 0                | 0                |
| <b>Závazky spolu</b>                                      | <b>9 364 509</b> | <b>8 233 476</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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:

| 2019                                                                                                         | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5<br>rokov | Viac ako<br>5 rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 6 539 461          | 6 539 461          | 0              | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 2 466 378          | 2 466 378          | 0              | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 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                                                                                    | 199 549            | 199 549            | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 128 123            | 128 123            | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 27 091             | 27 091             | 0              | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 3 907              | 3 907              | 0              |                     |
|                                                                                                              | <b>9 364 509</b>   | <b>9 364 509</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>            |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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:

| 2018                                                                                                   | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5<br>rokov | Viac ako<br>5 rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 6 347 145          | 6 347 145          | 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                                                                     | 1 563 807          | 1 563 807          | 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            | 0                  | 0                  | 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                                                                              | 182 277            | 182 277            | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 115 018            | 115 018            | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 22 817             | 22 817             | 0              | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 2 412              | 2 412              | 0              |                     |
|                                                                                                        | <b>8 233 476</b>   | <b>8 233 476</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>            |

#### 10. Sociálny fond

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

|                            | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru          | 0                   | 5 304               |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 16 894              | 15 500              |
| Tvorba zo zisku            | 0                   | 0                   |
| Čerpanie                   | -15 574             | -20 804             |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>1 320</b>        | <b>0</b>            |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**11. Pôžičky a nenávratné finančné výpomoci**

Štruktúra pôžičiek a nenávratných finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Mena                            | Úrok p.a. | v %                       | Dátum splatnosti    | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 | Suma istiny v eurách k 31.12.2019 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018 |
|---------------------------------|-----------|---------------------------|---------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                           |                     |                                            |                                   |                                            |
| Bankový úver/Factoring          | EUR       | EURIBOR 3M + 0.80% a year | mesačne (revolving) | 1 278 581                                  | 1 278 581                         | 673 082                                    |
|                                 |           |                           |                     | <b>1 278 581</b>                           | <b>1 278 581</b>                  | <b>673 082</b>                             |
| <b>Spolu</b>                    |           |                           |                     | <b>1 278 581</b>                           | <b>1 278 581</b>                  | <b>673 082</b>                             |

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

**2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                     | 2019               |                 |                | 2018               |                 |               |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|---------------|
|                                                     | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR      | Daň<br>%       | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR      | Daň<br>%      |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | -1 864 837         |                 |                | -2 040 384         |                 |               |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                    | -391 616        | 21,00 %        |                    | -428 481        | 21,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                             | 1 325 965          | 278 453         | -14,93 %       | 2 033 136          | 426 959         | -20,93 %      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0                  | 0               | 0,00 %         | 0                  | 0               | 0,00 %        |
| Využitie daňovej straty                             | 0                  | 0               | 0,00 %         | 0                  | 0               | 0,00 %        |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | -1 936 173         | -406 596        | 21,80 %        | -800 027           | -168 006        | 8,23 %        |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                  | 0               | 0,00 %         | 0                  | 0               | 0,00 %        |
|                                                     | <b>-2 475 045</b>  | <b>-519 759</b> | <b>27,87 %</b> | <b>-807 275</b>    | <b>-169 528</b> | <b>8,31 %</b> |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                    | <b>0</b>        | <b>27,87 %</b> |                    | <b>0</b>        | <b>8,31 %</b> |
| Odložená daň                                        |                    | <b>0</b>        | <b>0,00 %</b>  |                    | <b>0</b>        | <b>0,00 %</b> |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                    | <b>0</b>        | <b>27,87 %</b> |                    | <b>0</b>        | <b>8,31 %</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                | 2019<br>Eur       | 2018<br>Eur       |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výrobky</b>                                 |                   |                   |
| Komponenty pre automobilový priemysel          | 15 781 251        | 17 061 671        |
| Ostatné                                        | 0                 | 0                 |
|                                                | <b>15 781 251</b> | <b>17 061 671</b> |
| <b>Tovar</b>                                   |                   |                   |
| Komponenty a stroje pre automobilový priemysel | 0                 | 0                 |
| Ostatné                                        | 0                 | 0                 |
|                                                | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Služby</b>                                  |                   |                   |
| Poskytnuté služby                              | 2 108 788         | 635 388           |
|                                                | <b>2 108 788</b>  | <b>635 388</b>    |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>17 890 039</b> | <b>17 697 059</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 290 271 Eur (v roku 2018 zvýšenie 7 375 Eur), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                      | 31. 12. 2019<br>EUR | Stav k<br>31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR | Zmena stavu<br>2019<br>EUR | 2018<br>EUR  |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------|
| Nedokončená výroba                   | 411 604             | 289 577                       | 274 695             | 122 027                    | 14 882       |
| Hotové výrobky                       | 304 361             | 138 973                       | 148 099             | 165 388                    | -9 126       |
| Spolu                                | <b>715 965</b>      | <b>428 550</b>                | <b>422 794</b>      | <b>287 415</b>             | <b>5 756</b> |
| Manká a škody                        |                     |                               |                     |                            |              |
| Reprezentačné                        |                     |                               |                     |                            |              |
| Iné                                  |                     |                               |                     | 2 856                      | 1 619        |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                     |                               |                     | <b>290 271</b>             | <b>7 375</b> |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                                         | 2019<br>Eur    | 2018<br>Eur    |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu | 147 914        | 183 751        |
| Iné                                                     | 120 792        | 381 081        |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>268 706</b> | <b>564 832</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**4. Osobné náklady**

|                                    | 2019             | 2018             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | EUR              | EUR              |
| Mzdy                               | 3 032 622        | 2 930 583        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť |                  |                  |
| Sociálne poistenie                 | 742 457          | 736 170          |
| Zdravotné poistenie                | 289 901          | 306 357          |
| Sociálne náklady                   | 201 464          | 198 491          |
| <b>Spolu</b>                       | <b>4 266 444</b> | <b>4 171 601</b> |

**5. Kurzové zisky**

|                                                                            | 2019         | 2018         |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                            | Eur          | Eur          |
| Kurzové zisky                                                              | 1 152        | 1 041        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa<br>zostavuje účtovná závierka | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                               | <b>1 152</b> | <b>1 041</b> |

**6. Náklady na poskytnuté služby**

|                                                                           | 2019             | 2018             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                           | Eur              | Eur              |
| Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky, licenčné poplatky) | 1 482 748        | 1 567 876        |
| Náklady na dopravu                                                        | 360 505          | 489 240          |
| Nakupované formy                                                          | 1 718 680        | 264 964          |
| Nájom budovy                                                              | 174 664          | 199 796          |
| Údržba                                                                    | 77 960           | 93 014           |
| Cestovné                                                                  | 43 974           | 79 693           |
| Nájom zariadení                                                           | 44 227           | 58 049           |
| Subdodavateľ                                                              | 50 231           | 47 003           |
| Strážna služba, BOZP služby a iné služby spojené s budovou                | 41 122           | 42 922           |
| Nájom automobilov                                                         | 42 732           | 41 997           |
| Konzultačné, právne, účtovné a mzdové služby                              | 41 173           | 39 750           |
| Triediace služby                                                          | 8 520            | 19 381           |
| Telekomunikačné služby                                                    | 14 825           | 18 048           |
| Odvoz odpadu                                                              | 13 208           | 17 566           |
| Personálny leasing                                                        | 21 739           | 13 209           |
| Certifikačné náklady                                                      | 4 352            | 8 474            |
| Prenájom skladov                                                          | 1 455            | 6 050            |
| Iné                                                                       | 66 598           | 164 575          |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>4 208 713</b> | <b>3 171 607</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                           | 2019          | 2018          |
|---------------------------|---------------|---------------|
|                           | Eur           | Eur           |
| Zmluvné pokuty a penále   | 13 161        | 7 397         |
| Nezmluvné pokuty a penále | 0             | 50            |
| Poistné                   | 43 214        | 35 894        |
| Iné                       | 1 246         | 990           |
| <b>Spolu</b>              | <b>57 621</b> | <b>44 331</b> |

**8. Kurzové straty**

|                                                                          | 2019         | 2018         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                          | Eur          | Eur          |
| Kurzové straty                                                           | 2 870        | 3 882        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>2 870</b> | <b>3 882</b> |

**9. Finančné náklady**

|                                                             | 2019          | 2018          |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                             | Eur           | Eur           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0             | 0             |
| Nákladové úroky                                             | 21 481        | 11 257        |
| Bankové poplatky                                            | 25 882        | 23 482        |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu           | 0             | 0             |
| Iné                                                         |               |               |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>47 363</b> | <b>34 739</b> |

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2019          | 2018          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                              | Eur           | Eur           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 25 700        | 25 000        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        |               |               |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0             | 0             |
| Ostatné neaudítorské služby                                                                  | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>25 700</b> | <b>25 000</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**11. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu

| <b>Krajina</b>             | <b>Výrobky, tovary a služby</b> | <b>2019<br/>Eur</b> | <b>2018<br/>Eur</b> |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Výrobky                         | 903 246             | 1 530 474           |
|                            | Tovar                           | 0                   | 0                   |
|                            | Služby                          | 2 708               | 0                   |
|                            | Iné                             |                     |                     |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>905 954</b>      | <b>1 530 474</b>    |
| <b>Zahraničie</b>          | Výrobky                         | 14 878 005          | 15 531 197          |
|                            | Tovar                           |                     |                     |
|                            | Služby                          | 2 106 080           | 635 388             |
|                            | Iné                             |                     |                     |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>16 984 085</b>   | <b>16 166 585</b>   |
| <b>Spolu</b>               | Výrobky                         | <b>15 781 251</b>   | <b>17 061 671</b>   |
|                            | Tovar                           | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
|                            | Služby                          | <b>2 108 788</b>    | <b>635 388</b>      |
|                            | Iné                             | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>17 890 039</b>   | <b>17 697 059</b>   |

**I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť nemá žiadne iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe ani žiadne prebiehajúce či hroziace súdne spory.

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 ktorých dôsledku by jej vznikol významný náklad.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

**3. Najatý majetok**

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory v Kežmarku v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. júla 2022 s možnosťou ďalšieho predĺženia každoročne až neurčito. Ročné nájomné za rok 2019 bolo v sume 158 784 Eur. Očakávané nájomné na rok 2020 predstavuje 158 784 Eur.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 6 osobných automobilov. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2020 predstavuje 39 870 Eur a vysokozdvížne vozíky a to 5 ks Výška budúcich platieb za operatívny leasing do roku 2020 predstavuje 23 729 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**4. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

**J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus COVID-19 rozšíril z Číny do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a zákazníkov je na prvom mieste. Spoločnosť prijala striktné opatrenia na zníženie pravdepodobnosti nakazenia sa COVID 19, pričom v nadväznosti na pokles dopytu od zákazníkov postupne od 20. marca 2020 pozastavila dočasne výrobu. Aj keď v čase zostavenia tejto účtovnej závierky nie je možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti, Spoločnosť zanalyzovala riziká a všetky závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| 2018                                    | Názov spoločnosti                | Kód obchodu | Druh Transakcie                     | Suma Nákladov (nákupov) | Suma Výnosov (predajov) |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Transakcie so sesterskými spoločnosťami | TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL       | 2           | Služby                              | 0                       | 32 612                  |
|                                         | TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL       | 3           | Licenčné poplatky                   | -355                    | 0                       |
|                                         | TESCA ERT ROMANIA SRL            | 4           | Nehmotný majetok                    | -849 271                | 0                       |
|                                         | TESCA FRANCE                     | 5           | Hmotný majetok                      | -785 528                | 5 212                   |
|                                         | TESCA FRANCE                     | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | -269 528                | 0                       |
|                                         | TESCA FRANCE                     | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | -1 091 766              | 0                       |
|                                         | TESCA FRANCE                     | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | -5 300                  | 0                       |
|                                         | TESCA FRANCE                     | 5           | Hmotný majetok                      | 0                       | 7 563                   |
|                                         | TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.    | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | -947                    | 0                       |
|                                         | TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.    | 2           | Služby                              | -535                    | 0                       |
|                                         | TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENTS | 5           | Hmotný majetok                      | 0                       | 64 793                  |
|                                         | TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENTS | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | 0                       | 118 904                 |
|                                         | TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENTS | 2           | Služby                              | -123 735                | 57 448                  |
|                                         | TESCA TUNISIA                    | 3           | Licenčné poplatky                   | 0                       | 14 931                  |
|                                         | TREVES TSC COVERS TUNISIA        | 2           | Služby                              | -2 669 920              | 0                       |
| Transakcie s materskou spoločnosťou     | TESCA GROUP                      | 1           | Úvery a pôžičky                     | -58 183                 | 0                       |
|                                         | TESCA GROUP                      | 2           | Služby                              | -212 560                | 60 064                  |
|                                         | TESCA GROUP                      | 3           | Licenčné poplatky                   | -359 370                | 0                       |
| Celkový súčet                           |                                  |             |                                     | -6 426 999              | 361 527                 |
| 2019                                    | Názov spoločnosti                | Kód obchodu | Druh Transakcie                     | Suma Nákladov (nákupov) | Suma Výnosov (predajov) |
| Transakcie so sesterskými spoločnosťami | TESCA DINIZ TURKEY TEKSTIL       | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | 0                       | 113                     |
|                                         | TESCA ERT ROMANIA SRL            | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | -894 921                | 0                       |
|                                         | TESCA FRANCE                     | 2           | Služby                              | -1 958 854              | 2 070                   |
|                                         | TESCA FRANCE                     | 3           | Licenčné poplatky                   | -56 297                 | 0                       |
|                                         | TESCA FRANCE                     | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | -2 238                  | 10 206                  |
|                                         | TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.    | 2           | Služby                              | -106 064                | 30 190                  |
|                                         | TESCA SPAIN BARCELONA, S.L.U.    | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | -53                     | 0                       |
|                                         | TESCA TEXTILES & SEAT COMPONENTS | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | 0                       | 116 160                 |
|                                         | TESCA TUNISIA                    | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | -2 497 200              | 724                     |
|                                         | TESCA TUNISIA                    | 2           | Služby                              | 0                       | 78 444                  |
|                                         | TESCAP PORTUGAL                  | 7           | Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | -2 200                  | 191                     |
| Transakcie s materskou spoločnosťou     | TESCA GROUP                      | 1           | Úvery a pôžičky                     | -9 096                  | 0                       |
|                                         | TESCA GROUP                      | 2           | Služby                              | -78 890                 | 0                       |
|                                         | TESCA GROUP                      | 3           | Licenčné poplatky                   | -431 623                | 0                       |
| Celkový súčet                           |                                  |             |                                     | -6 037 437              | 238 099                 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2019 | 31.12.2018    |
|-------------------------------|--------------|---------------|
|                               | EUR          | EUR           |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0            | 14 797        |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>0</b>     | <b>14 797</b> |

|                            | 31. 12. 2019     | 31.12.2018     |
|----------------------------|------------------|----------------|
|                            | EUR              | EUR            |
| Záväzky z obchodného styku | 1 149 721        | 742 707        |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>1 149 721</b> | <b>742 707</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2019  | 31.12.2018    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
|                               | EUR           | EUR           |
| Pohľadávky z obchodného styku | 50 355        | 38 121        |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>50 355</b> | <b>38 121</b> |

|                            | 31. 12. 2019     | 31.12.2018       |
|----------------------------|------------------|------------------|
|                            | EUR              | EUR              |
| Záväzky z obchodného styku | 5 389 740        | 5 604 438        |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>5 389 740</b> | <b>5 604 438</b> |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 9 | 9 | 8 | 9 | 5 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 7 | 0 | 8 | 4 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 9 a v roku 2018 bol 10.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

|                                                 | 2019           | 2018           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | Eur            | Eur            |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 422 892        | 420 746        |
| Doplnkové dôchodkové poistenie                  | 3 360          | 3 360          |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>426 252</b> | <b>424 106</b> |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Spoločnosť neposkytovala v roku 2019 ani v roku 2018 žiadne výhody členom 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).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2019<br>EUR | Prírastky<br>EUR  | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2019<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>8 666 540</b>          | <b>2 569 695</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>11 236 235</b>           |
| Základné imanie                                                    | 8 666 540                 | 2 569 695         | 0             | 0                 | 11 236 235                  |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie                             | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                   |               | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| 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                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-8 758 980</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>-2 040 384</b> | <b>-10 799 364</b>          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -8 758 980                | 0                 | 0             | -2 040 384        | -10 799 364                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-2 040 384</b>         | <b>-1 864 837</b> | <b>0</b>      | <b>2 040 384</b>  | <b>-1 864 837</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>-2 132 824</b>         | <b>704 858</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>-1 427 966</b>           |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

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

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR  | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2018<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>8 666 540</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>8 666 540</b>            |
| Základné imanie                                                    | 5 000                     | 0                 | 0             | 8 661 540         | 8 666 540                   |
| Zmena základného imania                                            | 8 661 540                 | 0                 | 0             | -8 661 540        | 0                           |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                   |               | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| 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                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-6 731 973</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>-2 027 007</b> | <b>-8 758 980</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -6 731 973                | 0                 | 0             | -2 027 007        | -8 758 980                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-2 027 007</b>         | <b>-2 040 384</b> | <b>0</b>      | <b>2 027 007</b>  | <b>-2 040 384</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>-92 440</b>            | <b>-2 040 384</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>-2 132 824</b>           |

Výsledok hospodárenia za rok 2018 bol prevedený na účet neuhradená strata minulých rokov v plnej výške 2 040 384 Eur.  
 Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia je -1 864 837 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

## N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

|                                                                      | 2019              | 2018              |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                          |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                             | -218 886          | 1 438 250         |
| Zaplatené úroky                                                      | -21 481           | -11 257           |
| Prijaté úroky                                                        |                   |                   |
| Zaplatená daň z príjmov                                              | -13 717           | 38 271            |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                    | <b>-254 084</b>   | <b>1 465 264</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                           |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                             | -1 762 367        | -1 490 430        |
| Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | 0                 | 118 904           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                     | <b>-1 762 367</b> | <b>-1 371 526</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                             |                   |                   |
| Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov                       | 2 569 695         | 0                 |
| Príjmy z úverov                                                      | 605 498           | -2 279 341        |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                          | 0                 | 0                 |
| Splátky prijatých úverov                                             | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                       | <b>3 175 193</b>  | <b>-2 279 341</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov   | 1 158 742         | -2 185 603        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka           | 49 927            | 2 235 530         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>       | <b>1 208 669</b>  | <b>49 927</b>     |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 6 9 9 8 9 5 1

DIČ

2 0 2 3 7 0 8 4 8 9

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                                | 2019              | 2018              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                | EUR               | EUR               |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>-1 706 151</b> | <b>-2 029 127</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 839 192           | 797 324           |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | 0                 | 0                 |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | -1 353            | -34 672           |
| Rezervy                                                                                                        | -93 511           | 80 248            |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | 0                 | -2 000            |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                               | -961 823          | -1 188 227        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | 398 538           | 714 182           |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | -567 737          | -68 138           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | 912 136           | 1 980 433         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>-218 886</b>   | <b>1 438 250</b>  |

**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.