

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť STILLA a.s. (ďalej len spoločnosť) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 25. 11. 2002 v zmysle § 154 násl. Obchodného zákonníka, jednorázovo podľa § 172 Obchodného zákonníka a schválených stanov. Do Obchodného registra bola zapísaná 10. 3. 2002, Obchodný register súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 10375/L

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: STILLA a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Palugyayho 1/787, 03101, Liptovský Mikuláš

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
Kúpa tovaru za účelom jeho predaja končenému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
Spracovanie a povrchová úprava kovov
Dekoratívne úpravy profilov lepením fólie

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	12
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. 1. - 31. 12. 2019
Valné zhromaždenie schválilo dňa 3.6.2019 účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 03.06.2019

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a naväzujúcimi ústupmi účtovníctva.

Spoločnosť sleduje momentálnu situáciu v súvislosti s COVID 19 a jej dopad na fungovanie spoločnosti. COVID19 má významný a zásadny vplyv na fungovanie spoločnosti. Opis situácie COVID 19 na našu spoločnosť uvádzame v závere poznámok.

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovníctvo spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
- ☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotreby budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 Eur sa účtuje na ľarchu účtu 518 Ostatné služby. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 Eur sa účtuje 1 700 Eur sa účtuje na ľarchu účtu zásob.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

☒ Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5 rokov	20%	lineárna
Stavby	20 rokov výrobná budova	5%	lineárne
Samostatný hnutelný majetok	6 rokov	16,67 %	lineárne
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárne

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako úhrada pohľadávky spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácia na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné. Dotácia bola poskytnutá v roku 2010. Výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisom obstaraného dlhodobého majetku.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Zariadenie na potlač etikiet	27 600	13 800
HW	26 630	13 315
Regálový zakladač	66 170	33 085
Vysokozdvížná plošina	15 700	7 850
Zariadenie pre pr. profilov po dierovaní	9 550	4 775
Vysekávací nástroj	8 320	4 160
Vysekávací nástroj	8 320	4 160
Automatický podávač profilov	22 300	11 150
Technológia lepenia	128 465	64 232
Technológia pre rezanie dekor. fólií	30 406	15 203
Jednoúčelový stroj na vrtanie a frézovanie profilov	25 700	12 850
Manipulačné dopravníky	71 300	35 650

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Po 31. 12. 2019 nenastali žiadne také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako úhrada pohľadávky spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácia na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné. Dotácia bola poskytnutá v roku 2010. Výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisom obstaraného dlhodobého majetku.

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Dotácia na inováciu výrobných profilov	45 691	58 260

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
investičný úver SLSP	63 420	100 572
investičný úver SLSP	88 833	

Miesto pre ďalšie záznamy

Po 31. 12. 2019 nastali zásadné okolnosti s vplyvom na našu spoločnosť v súvislosti s COVID 19.

Miesto pre ďalšie záznamy

1 Vplyv Covid 19 v rámci dodávok hlavného materiálu

Základný vstupný materiál v rámci výroby sú lisované hliníkové profily. Všetky nami vyrábané profily sú tvarovo individuálne na základe vlastného návrhu a súvisiacej investície do výroby danej matrice našim dodávateľom. Naším hlavným dodávateľom je spoločnosť so sídlom v Španielsku s viacerými výrobnými závodmi v EÚ. Situácia v danej krajine je kritická a neustále sa zhoršuje. Pokiaľ by materská firma pristúpila k odstaveniu výroby vo viacerých závodoch, tak to bude mať negatívny dopad na plnenie objednávok. Na základe obchodných skúseností za posledné tri roky, pokiaľ spoločnosť kapacitne nebola schopná plniť termíny dodania materiálu, uprednostnila veľkých odberateľov a ostatných odberateľov odsunula s termínom dodania materiálu o niekoľko týždňov. V priebehu mesiaca 03_2020 predaj našich výrobkov na tuzemskom a zahraničnom trhu sa prepadol takmer o 50% a tomuto vývoju prispôbujeme aj vývoj skladových zásob s výhľadom na 04-05.2020, nakoľko štandardné termíny dodania materiálu sa pohybujú 5-7 týždňov.

Pokiaľ by nám vypadli dodávky materiálu od nášho hlavného dodávateľa, nemáme okamžitú náhradu za iného dodávateľa. Zmena dodávateľa predstavuje prípravu výroby 4-6 týždňov a dodávky materiálu ďalších 5-6 týždňov (celková investícia do prípravy výroby 15-20 tis. EUR).

V priebehu 2018-2019 sme riešili alternatívneho dodávateľa a počas roka 2020 plánujeme postupne rozbehnúť výrobu u nového dodávateľa. Okamžitá zmena dodávateľa z hľadiska časového a finančného by mala veľmi negatívny dopad na plnenie objednávok našich odberateľov a taktiež prevádzkový Cash Flow.

2 Vplyv Covid 19 z hľadiska prevádzkového financovania

Okamžitú zmenu hlavného dodávateľa musíme riešiť prevádzkovým úverom a na základe prístupu komerčných bánk, je poskytnutie takého úveru takmer nemožné. Pokiaľ vývoj situácie aj v nasledujúcich mesiacoch bude kopírovať marec 2020, spoločnosť nebude schopná financovať prevádzkové financovanie z vlastných zdrojov (splátky úverov, leasingov, mzdové náklady, nákup hlavných materiálov do výroby)

3 Vplyv Covid 19 z hľadiska obchodných vzťahov na tuzemskom a zahraničnom trhu.

Obchodná činnosť našej spoločnosti je hlavne na trhoch Slovensko, Čechy a Maďarsko. Vo všetkých uvedených regiónoch je situácia ohľadom Covid 19 veľmi podobná a všade registrujeme prepád predaja za marec 2020 o takmer 50%. Pre mesiac apríl 2020 je predpoklad prepádu predaja minimálne 60%, pokiaľ budú regionálne platiť všetky obmedzenia ako v marci. V mesiaci máj 2020 za porovnateľných podmienok nemáme vlastné zdroje na financovanie prevádzky spoločnosti.

4 Platobná disciplína odberateľov

Našími odberateľmi sú veľkoobchodné alebo maloobchodné spoločnosti v segmente stavebníctvo, kde bola platobná disciplína vždy veľmi problematická. V druhej polovici marca 2020 sa platobná disciplína okamžite zhoršila, čo predstavuje výpadok v rámci prevádzkového financovania cca 20 tis. EUR. Naši hlavní dodávatelia sú v rámci EÚ a omeškanie platieb dodávateľských faktúr predstavuje riziko, okamžité stopnutie ďalších dodávok materiálu pre našu výrobu. Pokiaľ bude tento trend pokračovať, v priebehu mesiaca apríl 2020 sme nútení viaceré prevádzkové náklady financovať z prevádzkového úveru.