

HUBERT J.E., s.r.o.

Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora
za rok končiaci 31. decembra 2019

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti HUBERT J.E., s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HUBERT J.E., s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti HUBERT J.E., s.r.o. za rok končiaci k 31. decembru 2018 vykonal iný audítor, ktorý 13. marca 2019 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v

dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

1. apríla 2020
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1067

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7 IČO 3 6 2 4 6 7 9 4 SK NACE 1 1 . 0 2 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá ☒ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HUBERT J . E . , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V I N Á R S K A

Číslo

1 3 7

PSČ

Obec

9 2 6 0 1 S E R E Ď

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a

o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 3 1 7 3 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 4 . 0 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 4 1 9 9 2 2 2	2 6 9 9 0 7 7 1	
			2 7 2 0 8 4 5 1		2 7 2 0 1 6 0 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 6 0 4 9 0 6	4 8 5 5 4 7 2	
			2 4 7 4 9 4 3 4		3 9 3 7 9 1 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	9 6 7 0 1 3 7	1 6 5 3	
			9 6 6 8 4 8 4		7 3 4 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 4 5 3 4 0	1 6 5 3	
			1 4 3 6 8 7		7 3 4 8
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	9 5 0 7 0 7 1		
			9 5 0 7 0 7 1		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 7 7 2 6		
			1 7 7 2 6		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 9 9 2 9 5 1 9	4 8 4 8 5 6 9	
			1 5 0 8 0 9 5 0		3 9 2 5 3 2 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	9 1 2 8 7	9 1 2 8 7	
					9 1 2 8 7
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 1 1 7 3 6 7	2 0 4 2 1 6 0	
			4 0 7 5 2 0 7		2 1 8 4 9 3 6
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 2 2 1 5 3 6 3	1 9 3 1 0 1 7	
			1 0 2 8 4 3 4 6		1 5 4 3 5 6 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	7 9 3 7 4 3 7 2 1 3 9 7	7 2 3 4 6	4 1 5 3 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 1 1 7 5 9	7 1 1 7 5 9	6 3 9 9 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 2 5 0	5 2 5 0	5 2 5 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 2 5 0	5 2 5 0	5 2 5 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 4 5 8 3 0 8 4	2 2 1 2 4 0 6 7	
			2 4 5 9 0 1 7		2 3 2 4 9 6 5 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 9 8 7 6 6 4	6 9 0 2 6 5 9	
			2 0 8 5 0 0 5		6 3 1 1 1 4 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 7 7 8 4 3	1 1 8 4 0 6 7	
			9 3 7 7 6		1 0 2 1 5 7 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 3 2 5 9 7 2	2 9 9 6 8 6 9	
			1 3 2 9 1 0 3		3 5 5 3 0 6 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 1 0 3 6 6 9	2 5 2 3 6 2 6	
			5 8 0 0 4 3		1 5 9 9 2 2 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 8 0 1 8 0	1 9 8 0 9 7	
			8 2 0 8 3		1 3 7 2 8 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 2 3 7 2 6 4	1 2 3 7 2 6 4	
					1 2 8 7 8 6 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 2 3 7 2 6 4	1 2 3 7 2 6 4	1 2 8 7 8 6 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 0 1 2 0 6 4 2	9 7 4 6 6 3 0	1 0 9 9 9 7 8 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 4 6 9 5 1 0	6 0 9 5 4 9 8	7 4 3 4 4 3 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 3 6 5 3	6 3 6 5 3	5 5 2 7 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 4 0 5 8 5 7 3 7 4 0 1 2	6 0 3 1 8 4 5	7 3 7 9 1 5 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	3 1 0 0 0 0 0	3 1 0 0 0 0 0	3 1 0 0 0 0 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			4 1 4 0 4 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 5 1 1 3 2	5 5 1 1 3 2	5 1 3 0 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 2 3 7 5 1 4	4 2 3 7 5 1 4	4 6 5 0 8 6 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 5 0	2 5 0	1 1 1 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 2 3 7 2 6 4	4 2 3 7 2 6 4	4 6 4 9 7 5 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1 2 3 2	1 1 2 3 2	1 4 0 2 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 2 3 2	1 1 2 3 2	1 4 0 2 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 6 9 9 0 7 7 1	2 7 2 0 1 6 0 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 1 0 7 3 3 6	1 7 6 8 7 9 1 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 7 0 0 0 0	6 7 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 7 0 0 0 0	6 7 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 5 1 5 7 5	3 5 1 5 7 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 5 1 5 7 5	3 5 1 5 7 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	4 6 4 7 1 5	4 6 4 7 1 5
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	4 6 4 7 1 5	4 6 4 7 1 5
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 2 2 0 1 6 2 3	1 2 0 3 1 6 1 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 2 4 3 9 2 6	1 2 0 7 3 9 1 4
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 4 2 3 0 3	- 4 2 3 0 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 4 1 9 4 2 3	4 1 7 0 0 1 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 8 8 2 4 2 0	9 5 1 2 6 7 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 1 0 8 4	4 0 3 1 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 1 0 8 4	4 0 3 1 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 1 9 5 3 4	1 6 9 6 0 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 1 9 5 3 4	1 6 9 6 0 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 4 2 3 9 2 8	5 4 6 0 5 5 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 8 1 1 2 9 7	3 3 0 7 6 1 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 1 6 6 1 1	1 7 1 8 5 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 5 9 4 6 8 6	3 1 3 5 7 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 8 0 2 3	9 7 8 4 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 5 2 2 0	7 0 2 4 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 4 2 9 3 8 8	1 9 8 4 6 6 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		1 7 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 2 9 7 8 7 4	3 8 4 2 2 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 4 6 9 6	1 0 9 0 2 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 1 7 3 1 7 8	3 7 3 3 1 7 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 0 1 5	1 0 1 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 0 1 5	1 0 1 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 7 4 1 1 8 3 6	2 7 0 8 6 2 2 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 9 0 6 3 8 3 8	2 7 1 6 0 6 8 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 8 5 4 2 6 8	1 9 2 0 9 7 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 5 5 4 2 7 0 0	2 5 1 5 2 6 1 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 4 8 6 8	1 2 6 3 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 1 1 6 0 1 9	- 3 4 2 3 0 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 8 5 7 7 0	3 7 6 6 5 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 0 2 1 3	4 0 1 1 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 3 3 7 6 8 6 4	2 1 7 9 1 1 6 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 1 1 0 8 2 4	1 0 8 3 2 1 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 5 9 0 7 3 6	1 1 6 3 1 8 2 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 2 4 3 4	- 6 1 5 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 7 5 2 2 5 6	4 6 4 9 1 7 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 0 3 7 6 9 7	2 8 6 6 4 1 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 9 4 7 5 6 0	2 1 4 3 2 2 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 7 9 8 3	1 7 9 8 3
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 3 9 0 1 3	6 3 0 2 6 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 3 3 1 4 1	7 4 9 4 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 8 2 0 7	2 1 6 0 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 3 6 9 0 3	3 8 4 4 8 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 5 3 8 1 8	6 1 8 1 4 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 6 9 1 5	- 2 3 3 6 6 7
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 7 9 6 5 0	5 4 9 4 8 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 4 4 6 6 6	1 2 8 8 6 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	- 3 0 2 3 0 9	4 8 2 2 5 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 6 8 6 9 7 4	5 3 6 9 5 2 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 0 7 6 4 7 3	9 3 8 5 8 5 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		2 4 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		2 4 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		2 4 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 5 9 9	8 2 3 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 0	1 5 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 0	1 5 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	4	2 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 5 2 5	8 0 5 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 0 5 9 9	- 7 9 9 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 6 7 6 3 7 5	5 3 6 1 5 3 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 5 6 9 5 2	1 1 9 1 5 2 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 2 0 6 3 4 9	9 4 8 8 4 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 0 6 0 3	2 4 2 6 7 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 4 1 9 4 2 3	4 1 7 0 0 1 3

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

HUBERT J.E., s.r.o. so sídlom Vinárska 137, 926 01 Sereď (ďalej ako „Spoločnosť“) bola založená dňa 10. decembra 2001 zakladateľskou listinou formou notárskej zápisnice premenou obchodnej spoločnosti HUBERT J.E., a.s.. IČO 36246794. Deň zápisu do obchodného registra je 31. December 2001. (Obchodný register Okresného súdu v Tmave, oddiel s.r.o., vložka č. 13173/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba muštov a prírodných vín,
- výroba nealkoholických nápojov,
- výroba šumivého vína,
- výroba košíčkov na šumivé víno,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja končenému spotrebiteľovi (maloobchod) a za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poradenská činnosť v oblasti výroby vína,
- výroba kvasených alkoholických nápojov sýtených Co2,
- výroba sýtených vín a ovocných sýtených vín,
- výroba liehu a spracovanie liehu,
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností.

3. 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	95	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	95	93
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14.októbra 2019.

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 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 25.októbra 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. októbra 2019 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, 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

Konatelia	Ing. Peter Krúpa
Prokurista	Ing. Tomáš Jonáš
Prokurista	Marián Kmet'

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Henkel International GmbH	666 650	99,50	99,50	-
Henkel & Sohnlein KG	3 350	0,50	0,50	-
Spolu	670 000	100	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Najvyšším podnikom v konsolidácii (ktorého vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti) je Dr. August Oetker Nahrungsmittel KG, Bielefeld, SRN. Materským podnikom v konsolidácii sú spoločnosti Henkell International GmbH, Wiesbaden, SRN a Henkell & Sohnlein KG, Wiesbaden, SRN. Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať je Henkell International GmbH, Wiesbaden, SRN a Henkell & Sohnlein KG, Wiesbaden, SRN. Konsolidované účtovné závierky sú uložené na príslušnom registrovom súde na adrese Amtsgericht Wiesbaden, Registergericht, D-65185 Wiesbaden.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nevykazuje transakcie iné ako tie vykázané v súvahe, ktoré by bolo potrebné uviesť kvôli transparentnosti vzhľadom na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

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.

(b) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe 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 odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takého 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, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančným majetkom, 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.

(c) 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, poistné 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 do 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 5	lineárna	20 až 25
Oceniteľné práva (značky)	2 až 6	lineárna	16,7 až 25

Drobný dlhodobý nehmotný majetok

rôzna

jednorazový odpis

100

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 obstarávací 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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12-40	lineárna	2,5-8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(e) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, výrobné obaly, 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 cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) 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.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(n) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Úbytok cudzej meny v hotovosti z pokladnice sa prepočíta na eurá cenou, v akej sú peňažné prostriedky ocenené v pokladnici v eurách; pritom sa použije cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

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.

(o) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

Na základe rozhodnutia Protimonopolného úradu sa spoločnosť stala dňa 31. októbra 2008 majiteľom ochranných známkov podľa Zmluvy o kúpe a prevode uzatvorenej dňa 1. augusta 2008 so spoločnosťou Vitis Pezinok, s.r.o..

Na budovu skladovania a zrenia destilátov bola vytvorená opravná položka vo výške 226 540, 00 EUR z dôvodu, že sú zvýšené parametre vnútorného prostredia potrebné pre technológiu zrenia produktov skladovaných v skladoch.

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou a voči krádeži. Poistenie sa vzťahuje na uvedený dlhodobý majetok:

Názov poisteného majetku	Poistná suma 2019	Poistná suma 2018
Stavby	20 099 710	19 999 710
Samostatné hnuť. veci a súbory hnuť. vecí	24 739 189	24 739 189
Investície		
Spolu	44 838 899	44 738 899

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 24 a 25.

Zakladateľskou listinou dňa 12. mája 2009 Spoločnosť založila ako jediný vlastník spoločnosť Vitis Pezinok, s.r.o.. Základné imanie dcérskej spoločnosti predstavuje 5 000 EUR. Pri vzniku bol vkladom vytvorený rezervný fond v sume 250 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Vitis Pezinok	100	100	13 772	851	5 250
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 250

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e		f
a) Dcérske účtovné jednotky						
Vitis Pezinok	100	100	12 920	1 074		5 250
Dlhodobý finančný majetok spolu						5 250

IČO
DIČ

		3	6	2		4	6	7	9	4	
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7		

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	145 340	9 507 071	0	17 726	0	0	9 670 137
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	145 340	9 507 071	0	17 726	0	0	9 670 137
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	137 993	9 507 071	0	17 726	0	0	9 662 790
Prírastky	0	5 694	0	0	0	0	0	5 694
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	143 687	9 507 071	0	17 726	0	0	9 668 484
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	7 348	0	0	0	0	0	7 347
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 653	0	0	0	0	0	1 653

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	145 340	9 507 071	0	17 726	0	0	9 670 137
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	145 340	9 507 071	0	17 726	0	0	9 670 137
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	132 298	9 507 071	0	17 726	0	0	9 657 095
Prírastky	0	5 694	0	0	0	0	0	5 694
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	137 992	9 507 071	0	17 726	0	0	9 662 789
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	13 042	0	0	0	0	0	13 042
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 348	0	0	0	0	0	7 348

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 287	6 068 312	11 788 737	0	0	752 113	63 999	0	18 764 448
Prírastky	0	12 808	759 072	0	0	41 630	704 948	0	1 554 458
Úbytky	0	4 026	385 361	0	0	0		0	389 387
Presuny	0	40 273	16 915	0	0	0	-57 188	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	91 287	6 117 367	12 215 363	0	0	793 743	711 759	0	19 929 519
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 639 920	10 245 175	0	0	710 577	0	0	14 595 672
Prírastky	0	212 772	424 532	0	0	10 820	0	0	648 124
Úbytky	0	4 026	385 361	0	0	0	0	0	389 387
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 848 666	10 284 346	0	0	721 397	0	0	14 854 409
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	243 456	0	0	0	0	0	0	243 456
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	16 915	0	0	0	0	0	0	16 915
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	226 541	0	0	0	0	0	0	226 541
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 287	2 184 936	1 543 562	0	0	41 536	63 999	0	3 925 320
Stav na konci účtovného obdobia	91 287	2 042 160	1 931 017	0	0	72 346	711 759	0	4 848 569

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 287	5 779 113	11 153 493	0	0	751 405	484 483	0	18 259 781
Prírastky	0	52 447	740 769	0	0	0	57 188	0	850 404
Úbytky	0	0	344 725	0	0	1 012	0	0	345 737
Presuny	0	236 752	239 200	0	0	1 720	-477 672	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	91 287	6 068 312	11 788 737	0	0	752 113	63 999	0	18 764 448
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 410 727	10 218 224	0	0	700 003	0	0	14 328 954
Prírastky	0	229 193	371 676	0	0	11 586	0	0	612 455
Úbytky	0	0	344 725	0	0	1 012	0	0	345 737
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 639 920	10 245 175	0	0	710 577	0	0	14 595 672
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	260 370	0	0	0	0	216 752	0	477 122
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	16 914	0	0	0	0	216 752	0	233 666
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	243 456	0	0	0	0	0	0	243 456
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 287	2 108 016	935 269	0	0	51 402	267 731	0	3 453 705

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

Stav na konci účtovného obdobia	91 287	2 184 936	1 543 562	0	0	41 536	63 999	0	3 925 320
--	--------	-----------	-----------	---	---	--------	--------	---	------------------

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2019

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250
Stav na konci účtovného obdobia	5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2018

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250
Stav na konci účtovného obdobia	5 250	0	0	0	0	0	0	0	5 250

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	94 503	93 776	92 302	2 201	93 776
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 023 984	323 351	18 232		1 329 103
Výrobky	365 236	580 043	365 236		580 043
Zvieratá	0				0
Tovar	83 789	82 083	83 789		82 083
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 567 512	1 079 253	559 559	2 201	2 085 005

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nedostatočných senzorických vlastností polotovarov a nízkej obrátkovosti zásob.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	518 679	69 018	213 685	0	374 012
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	518 679	69 018	213 685	0	374 012

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 194 756	211 101	6 405 857
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	63 653	0	63 653
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 100 000	0	3 100 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	551 132	0	551 132
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 909 541	211 101	10 120 642

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 298 868	598 967	7 897 835
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55 278	0	55 278
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 100 000	0	3 100 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	414 047	0	414 047
Iné pohľadávky	51 305	0	51 305
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 919 498	598 967	11 518 465

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	211 101	598 967
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 909 541	10 919 498
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 120 642	11 518 465
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť k 31.12.2019 nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.5.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

– odpočítateľné		0
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocť	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka	-1 237 264	-1 287 868
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-50 603	-242 679
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-50 603	-242 679
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	250	1 111
Bežné bankové účty	4 237 264	4 649 751
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 237 514	4 650 862

		3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky

Opis položky časového rozlíšenia

31. 12. 2019

31. 12. 2018

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:**0****0****Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:****11 232****14 029**

Užívateľské práva

Právne služby

9 538

8 619

Predplatné

613

1 586

Poistné

715

2 675

Inzercia

0

199

Prenájom

Webhost.sl., domény, ost.

366

950

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:**0****0****Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:****0****0**

Marketingova podpora Cinzano

Vrátený súdny poplatok

0

0

Úroky

0

0

Spolu**11 232****14 029**

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31. 12. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2019 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	169 607	0	282	49 791	119 534
Ostatné rezervy dlhodobé					
Daňové riziká	99 582	0	0	49 791	49 791
Odchodné do dôchodku	70 025	0	282	0	69 743
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	169 607	0	282	49 791	119 534
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 842 200	2 285 400	2 461 629	368 097	3 297 874
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	109 028	124 696	109 028		124 696
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	109 028	124 696	109 028	0	124 696
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a	7 180	9 750	7 180		9 750
Nevyfaktúrované dodávky	201 485	163 488	198 242	9 982	156 749
Rezerva na životné prostredie	175 928			175 928	0
Rabat odberateľom	1 477 280	326 270	356 752	182 187	1 264 611
Odmeny pracovníkom	770 000	880 000	770 000		880 000
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	13 478				13 478
Rezerva na odchodné	4 639		4 639		0
Rez. na darč.predmety nad 17 €	0				0
Obchodné riziká	1 083 182	761 196	1 015 788		828 590
Rezerva na pokuty	0	20 000			20 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 733 172	2 160 704	2 352 601	368 097	3 173 178

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na obchodné riziká vo výške 828 590,00 EUR bola vytvorená hlavne na predpokladané náklady, ktoré by mohli vzniknúť na základe reklamácie výrobkov a na riziká, ktoré vyplývajú z obchodných zmlúv (vrátenie zásob odberateľmi).

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2017				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	169 607	0	0	0	169 607
Ostatné rezervy dlhodobé					
Daňové riziká	99 582	0	0	0	99 582
Odchodné do dôchodku	70 025	0	0	0	70 025
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	169 607	0	0	0	169 607
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 614 426	2 895 643	1 248 959	1 418 910	3 842 200
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 630	109 028	97 630	0	109 028
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	97 630	109 028	97 630	0	109 028
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 040	7 180	7 040	0	7 180
Nevyfaktúrované dodávky	260 349	201 485	260 201	148	201 485
Rezerva na životné prostredie	175 928	0	0	0	175 928
Rabat odberateľom	1 856 568	859 557	703 983	534 862	1 477 280
Odmeny pracovníkom	460 000	770 000	131 817	328 183	770 000
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	13 478	0	0	0	13 478
Rezerva na odchodné	5 610	0	971	0	4 639
Rezerva na darč.predmety nad 17,00 €	0	0	0	0	0
Obchodné riziká	637 823	948 393	47 317	455 717	1 083 182
Rezerva na pokuty	100 000	0	0	100 000	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 516 796	2 786 615	1 151 329	1 418 910	3 733 172

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	51 223	226 112
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 372 705	5 234 439
Krátkodobé záväzky spolu	5 423 928	5 460 551
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 084	40 318
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	41 084	40 318

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.5.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	40 318	37 063
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 884	23 757
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>26 884</i>	<i>23 757</i>
Čerpanie sociálneho fondu	26 118	20 502
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 084	40 318

Tvorba sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorila povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver				<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný bankový úver	EUR	mes.EURIBOR menený + 1,2%p.a.	30.9.2020	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>

Výška úverového rámca je 1 848 tis. EUR.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 015	1 015
Nájomné	1 015	1 015
Nezamestnávanie Z ŤP		0
Recyklačný fond		0
VBO pokladňa	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	<u>1 015</u>	<u>1 015</u>

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Výrobky (vino a malinovky)		Výrobky (destiláty)		Služby a tovar		Spolu	
	2019 b	2018 c	2019 d	2018 e	2019 f	2018 g	2019	2018
Slovenská republika	21 766 713	21 211 560	3 503 557	3 725 977	1 865 461	1 927 325	27 135 731	26 864 862
Zahraničie	271 892	214 002	538	1 075	3 675	6 282	276 105	221 359
Spolu	22 038 605	21 425 562	3 504 095	3 727 052	1 869 136	1 933 607	27 411 836	27 086 221

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 116 019,00 EUR (v roku 2018 zníženie 342 305,00 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 368 206,00 EUR (v roku 2018 zníženie 933 511,00 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2019 e	2018 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 996 869	3 553 065	2 928 177	-556 196	624 888
Výrobky	2 523 626	1 599 224	3 157 623	924 402	-1 558 399
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 520 495	5 152 289	6 085 800	368 206	-933 511
Manká a škody				74 304	41 247
Poskytnuté výrobky na vzorky				2 933	2 170
Predané víno na pálenie				670 576	547 789
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 116 019	-342 305

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	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 213	40 116
Náhrady škôd	-25 659	26 360
Tržby z predaja odpadov	11 775	8 440
Poskytn. služieb sesterskej spol.	3 500	
Poskytnutie údajov NP a PC	60 388	0
Iné	209	5 316
Finančné výnosy, z toho:	0	245
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>245</i>
Výnosové úroky	0	245
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek		0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	25 542 700	25 152 614
Tržby z predaja služieb	14 868	12 631
Tržby za tovar	1 854 268	1 920 976
Čistý obrat spolu	27 411 836	27 086 221

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 752 256	4 649 177
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 160</i>	<i>12 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 160	12 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 727 096</i>	<i>4 637 177</i>
Podpora predaja	787 955	793 383
Marketingové služby	1 374 726	1 339 335
Nájomné	701 417	692 410
Doprava	535 245	539 010
Oprava a údržba	271 609	246 923
Náklady na reprezentáciu	100 777	154 912
Daňovo neuznané náklady	7 371	3 334
Odpad	545 795	498 126
Právne a ekonomické poradenstvo	83 359	70 752
Strážna služba	106 296	92 981
Náklady na výpočtovú techniku	51 232	50 966
Cestovné	38 539	47 934
Výkony spojov	14 662	16 288
Stočné	3 748	4 197
Náklady na obhájenie certifikácie	3 572	1 568
Náklady na získanie nových zamestnancov	4 715	2 282
Poštovné	2 383	4 490
Rozbory, analýzy, merania	33 645	19 441
Školenia	14 327	13 482
Ostatné	45 723	45 363
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-302 309	482 254
Manká a škody	116 631	72 834
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-480 311	450 360
Poistné	31 446	41 422
Pokuty a penále	21 191	-99 691
Odpis pohľadávky	580	5 183
Iné	8 154	12 146
Finančné náklady, z toho:	10 599	8 236
Kurzové straty	4	26
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10 595</i>	<i>8 210</i>
Bankové poplatky	10 525	8 057
Úroky	70	153

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 676 375		100,00 %	5 361 535		100,00 %
teoretická daň		1 192 039	21,00 %		1 125 922	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 607 899	757 755	13,35 %	3 812 384	800 601	14,93 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 539 124	-743 216	-13,09 %	-4 655 824	-977 723	-18,24 %
Dodatočné odvody dane z príjmov			0,00 %		0	0,00 %
Daň z príjmov vybraná zrážkou		-229	0,00 %	0	43	0,00 %
Spolu	5 745 150	1 206 349	21,25 %	4 518 095	948 843	17,70 %
Splatná daň z príjmov		1 206 349	21,25 %		948 843	17,70 %
Odložená daň z príjmov		50 603	0,89 %		242 679	4,53 %
Celková daň z príjmov		1 256 952	22,14 %		1 191 522	22,22 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné autá v hodnote 385 943,00 EUR bez DPH. Ročné nájomné predstavuje 131 tis. EUR. Náklady na prenájom skladových priestorov sú vo výške 571 tis. EUR.

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2019			Časť 1 - rok 2018		
	Časť 2 - rok 2018			Časť 2 - rok 2017		
Peňažné príjmy	17 983	0	0	0		0
	17 983	0	0	0		0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

a1) nákup tovaru	172 365	417 583
a2) nákup služieb	92 142	82 721
a3) platené úroky z úveru	70	154
a4) platené škody	0	3 041
a5) predaj výrobkov	11 957	10 735
a6) prijaté úroky z úložky na termínovanom vklade		0
a7) predaj služieb	0	0

b) transakcie s dcérskym podnikom

b1) nákup služieb	5 000	5 000
b2) poskytnutie služieb	3 500	3 500

c) transakcie so sesterskými podnikmi

c1) nákup tovaru	1 335 916	937 618
c2) nákup služieb	3 330	5 070
c3) zmluvné pokuty	0	-167
c4) predaj výrobkov	265 400	217 002
c5) predaj tovaru	0	817
c6) predaj služieb	5 085	5 192

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2019 31. 12. 2018

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	63 653	55 278
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 100 000	3 100 000
Spolu aktíva	3 163 653	3 155 278
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	211 433	174 735
Nevy fakturované dodávky	5 178	-2 880
Spolu pasíva	216 611	171 855

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

V prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (korona vírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobúda čoraz väčšie rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv na svoje aktivity, no keďže sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahŕnia účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	a	b	c	d	e
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Základné imanie	670 000	0			670 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	351 575	0	0	0	351 575
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	351 575	0	0	0	351 575
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	464 715	0	0	0	464 715
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	464 715			0	464 715
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	12 031 611	0	4 000 000	4 170 013	12 201 623
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 073 914		4 000 000	4 170 013	12 243 926
Neuhradená strata minulých rokov	-42 303	0	0	0	-42 303
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 170 013	4 419 423	0	-4 170 013	4 419 423
Spolu	17 687 914	4 419 423	4 000 000	0	18 107 336

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	351 575	0	0	0	351 575
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	351 575	0	0	0	351 575
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	464 715	0	0	0	464 715
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	464 715	0	0	0	464 715
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 099 302	0	0	3 932 310	12 031 612
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 141 605	0	0	3 932 310	12 073 914
Neuhradená strata minulých rokov	-42 303	0	0	0	-42 303
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 932 310	4 170 013		-3 932 310	4 170 013
Spolu	13 517 902	4 170 013	0	0	17 687 914

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

	2018
Účtovný zisk	4 170 013

Rozdelenie účtovného zisku

2018

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 170 013
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	0
Spolu	4 170 013

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 4 419 423,00 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu ešte nebol vypracovaný.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

V spoločnosti nemá orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNE PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 676 375	5 361 535
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	954 956	-797 453
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	653 818	618 149
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-50 073	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	355 911	-1 412 667
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 797	-1 986
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	70	154
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-245
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		26
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-7 567	-15 406
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		14 523
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-963 420	-396 582
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	983 777	-3 516 469
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-838 188	787 258
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 109 009	2 332 629
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

		IČO		DIČ		3	6	2	4	6	7	9	4
		2	0	2	0	1	9	2	7	5	7		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	5	6	6	7	9	1	1		4	1	6	7
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)											2	4
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)											-	1
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)												
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)											-	4
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1	6	6	7	8	4	1		4	1	6	7
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)											-	1
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)												
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)												
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1	1	3	3	5	4	6		2	7	4	2
	Peňažné toky z investičnej činnosti												
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)												
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)											-	1
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)												
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)												
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)											7	5
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)												
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)												
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)												
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)												
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)												
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)												
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)												

B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 546 891	-987 322
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		200 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		200 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		200 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-413 345	1 955 156
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 650 862	2 695 706
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 237 514	4 650 862
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 237 514	4 650 862

			3	6	2	4	6	7	9	4
2	0	2	0	1	9	2	7	5	7	

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Independent Auditor's Report

To the Owners and Statutory Representative of HUBERT J.E., s.r.o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of HUBERT J.E., s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2019, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2019, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Other Matter

The financial statements of HUBERT J.E., s.r.o. for the year ended 31 December 2018 were audited by another auditor whose report dated 13 March 2019 expressed an unmodified opinion on those statements.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

The annual report was not available to us as at the date of issue of the auditor's report on the audit of the financial statements.

When we obtain the annual report, we will consider whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting and based on procedures performed during the audit of financial statements, we will express our opinion considering whether:

- Information disclosed in the annual report, prepared for 2019, is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, we will disclose whether material misstatements were identified in the annual report based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements

1 April 2020
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Tomáš Přeček, statutory auditor
UDVA Licence No. 1067

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Tax identification number 2 0 2 0 1 9 2 7 5 7	Financial statements Accounting unit	Month Year
Identification number 3 6 2 4 6 7 9 4	☒ Ordinary small	For period from 0 1 2 0 1 9
SK NACE 1 1 . . 0 . 2	Extraordinary ☒ large	to 1 2 2 0 1 9
	Interim (marked with x)	Directly preceding from 0 1 2 0 1 8
		period to 1 2 2 0 1 8

Enclosed components of the financial statements

☒ Stat. of financial position (Úč POD 1-01) ☒ Income statement (Úč POD 2-01) ☒ Notes (Úč POD 3-01)

(in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

H U B E R T J . E . , s . r . o .

Registered seat of entity

Street Number

V I N Á R S K A 1 3 7

ZIP Code Town

9 2 6 0 1 S E R E Ď

Indication of the commercial register and registration number of the company

O k r e s n ý s ú d T r n a v a , o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 3 1 7 3 / T

Phone number Fax number

0 / 0 /

E-mail

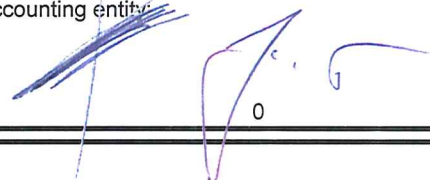
Prepared on:

2 4 . 0 3 . 2 0 2 0

Approved on:

. .

Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity



0

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 9 2 7 5 7	ID number	3 6 2 4 6 7 9 4
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074	001	54 199 222	26 990 771	
			27 208 451		27 201 605
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	29 604 906	4 855 472	
			24 749 434		3 937 918
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)	003	9 670 137	1 653	
			9 668 484		7 348
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
2.	Software (013) - /073, 091A/	005	145 340	1 653	
			143 687		7 348
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006	9 507 071		
			9 507 071		
4.	Goodwill (015)-/075,091A/	007			
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/	008	17 726		
			17 726		
6.	Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009			
7.	Advance payments for non- current intangible assets (051) - 095A	010			
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to I. 020)	011	19 929 519	4 848 569	
			15 080 950		3 925 320
A.II.1.	Land (031)-092A	012	91 287	91 287	
					91 287
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013	6 117 367	2 042 160	
			4 075 207		2 184 936
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	12 215 363	1 931 017	
			10 284 346		1 543 562

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 9 2 7 5 7	ID number	3 6 2 4 6 7 9 4
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015			
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016			
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017	793 743	72 346	
			721 397		41 536
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	711 759	711 759	
					63 999
8.	Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A	019			
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Non-current financial assets total (I. 022 to I. 032)	021	5 250	5 250	
					5 250
A.III.1.	Investment in connected entities (061A,062A,063A) - 096A	022	5 250	5 250	
					5 250
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023			
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024			
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025			
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026			
6.	Other loans (067A) - /096A	027			
7.	Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) -/096A/	028			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 9 2 7 5 7	ID number	3 6 2 4 6 7 9 4
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030			
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031			
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032			
B.	Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071	033	24 583 084	22 124 067	
			2 459 017		23 249 658
B.I.	Inventory total (I. 035 to I. 040)	034	8 987 664	6 902 659	
			2 085 005		6 311 142
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	1 277 843	1 184 067	
			93 776		1 021 572
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	4 325 972	2 996 869	
			1 329 103		3 553 065
3.	Finished goods (123) - 194	037	3 103 669	2 523 626	
			580 043		1 599 224
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/	039	280 180	198 097	
			82 083		137 281
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)	041	1 237 264	1 237 264	
					1 287 868
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to I. 045)	042			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 9 2 7 5 7	ID number	3 6 2 4 6 7 9 4
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Net value of construction contracts (316A)	046			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049			
6.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	050			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051			
8.	Deferred tax asset (481A)	052	1 237 264	1 237 264	
					1 287 868
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)	053	10 120 642	9 746 630	
			374 012		10 999 786
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to I. 057)	054	6 469 510	6 095 498	
			374 012		7 434 434
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	63 653	63 653	
					55 278
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 9 2 7 5 7	ID number	3 6 2 4 6 7 9 4
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057		6 405 857	6 031 845
				374 012	7 379 156
2.	Net value of construction contracts (316A)	058			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059		3 100 000	3 100 000
					3 100 000
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061			
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062			
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063			
					414 047
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065		551 132	551 132
					51 305
B.IV.	Current financial assets total (I. 067 to I. 070)	066			
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Own shares and interests (252)	069			
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 9 2 7 5 7		ID number	3 6 2 4 6 7 9 4	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period			Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Prior period	
				Adjustment - part 2		Net value 3	
B.V.	Financial assets total (I. 072 to I. 073)	071	4 237 514		4 237 514		
							4 650 862
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072	250		250		
							1 111
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	4 237 264		4 237 264		
							4 649 751
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078	074	11 232		11 232		
							14 029
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075					
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	11 232		11 232		
							14 029
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077					
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078					
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b		Line no. c	Current period 4		Prior period 5	
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141		079	26 990 771		27 201 605	
A.	Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100		080	18 107 336		17 687 914	
A.I.	Registered capital total (I. 082 to I. 084)		081	670 000		670 000	
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)		082	670 000		670 000	
2.	Change in share capital +/- 419		083				
3.	Receivables for subscribed share capital (/-/353)		084				
A.II.	Share premium (412)		085				
A.III.	Other capital funds (413)		086				
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089		087	351 575		351 575	
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)		088	351 575		351 575	
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)		089				

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 9 2 7 5 7	ID number	3 6 2 4 6 7 9 4
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090	464 715	464 715	
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091			
2.	Other funds (427, 42X)	092	464 715	464 715	
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093			
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094			
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095			
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096			
A.VII.	Retained earnings I. 098+ I. 099	097	12 201 623	12 031 611	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	12 243 926	12 073 914	
2.	Accumulated loss carried forward (-/429)	099	-42 303	-42 303	
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (I. 081 + I. 085 + I. 086 + I. 087 + I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 101 + I. 141)	100	4 419 423	4 170 013	
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	8 882 420	9 512 676	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)	102	41 084	40 318	
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to I. 106)	103			
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Net value of construction contracts (316A)	107			
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108			
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109			
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110			
6.	Long-term advance payments received (475A)	111			
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112			
8.	Bonds and debentures issued (473A/-/255A)	113			
9.	Social fund payable (472)	114	41 084	40 318	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 1 9 2 7 5 7		ID number	3 6 2 4 6 7 9 4	
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4		Prior period 5		
B.II.	Non-current provisions total (I. 119 to I. 120)	118	119 534		169 607		
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119					
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120	119 534		169 607		
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121					
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	5 423 928		5 460 551		
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	2 811 297		3 307 612		
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	216 611		171 855		
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125					
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 594 686		3 135 756		
2.	Net value of construction contracts (316A)	127					
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128					
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129					
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130					
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	108 023		97 849		
7.	Social security payables (336A)	132	75 220		70 245		
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 429 388		1 984 669		
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134					
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135			176		
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	3 297 874		3 842 200		
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	124 696		109 028		
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	3 173 178		3 733 172		
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139					
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, I-/255A)	140					
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)	141	1 015		1 015		
C.1.	Accruals long term (383A)	142					
2.	Accruals short term (383A)	143	1 015		1 015		
3.	Deferred income long term (384A)	144					
4.	Deferred income short term (384A)	145					

Income Statement Úč POD 2 - 01	TIN	2 0 2 0 1 9 2 7 5 7	ID	3 6 2 4 6 7 9 4
-----------------------------------	-----	---------------------	----	-----------------

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	27 411 836	27 086 221
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	29 063 838	27 160 687
I.	Revenues from merchandise (604,607)	03	1 854 268	1 920 976
II.	Revenues from own products (601)	04	25 542 700	25 152 614
III.	Revenues from services (602, 606)	05	14 868	12 631
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	1 116 019	-342 305
V.	Own work capitalized (acc. group 62)	07		
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	485 770	376 655
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	50 213	40 116
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	23 376 864	21 791 161
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	1 110 824	1 083 216
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	13 590 736	11 631 823
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13	-2 434	-6 156
D.	Services (acc. group 51)	14	4 752 256	4 649 177
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	3 037 697	2 866 416
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	1 947 560	2 143 226
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17	17 983	17 983
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	939 013	630 267
4.	Social security costs (527, 528)	19	133 141	74 940
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	18 207	21 606
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	636 903	384 482
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	653 818	618 149
2.	Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23	-16 915	-233 667
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	679 650	549 481
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-547)	25	-144 666	128 862
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	-302 309	482 254
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	5 686 974	5 369 526

Income Statement Úč POD 2 - 01	TIN	2 0 2 0 1 9 2 7 5 7	ID	3 6 2 4 6 7 9 4
-----------------------------------	-----	---------------------	----	-----------------

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	9 076 473	9 385 856
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29		245
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30		
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31		
IX.1.	Income from investments in connected entities (665A)	32		
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33		
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34		
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35		
X.1	Income from investments in connected entities (666A)	36		
2.	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37		
3.	Income from other current financial assets (666A)	38		
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39		245
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40		
2.	Other interest income (662A)	41		245
XII.	Foreign exchange gains (663)	42		
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43		
XIV.	Other financial revenue (668)	44		
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	10 599	8 236
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46		
L.	Costs of short-term financial assets (566)	47		
M.	Creation and release of provisions for financial assets (+/-) (565)	48		
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49	70	153
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50	70	153
2.	Other interest expense (562A)	51		
O.	Foreign exchange losses (563)	52	4	26
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53		
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	10 525	8 057

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 0 1 9 2 7 5 7	ID	3 6 2 4 6 7 9 4	
					Actual result in	
Line a	Text b			Line no c	current period 1	prior period 2
					Actual result in	
Line a	Text b			Line no c	current period 1	prior period 2
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)			55	-10 599	-7 991
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)			56	5 676 375	5 361 535
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)			57	1 256 952	1 191 522
R.1	- due (591, 595)			58	1 206 349	948 843
2.	- deferred (+/-) (592)			59	50 603	242 679
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)			60		
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)			61	4 419 423	4 170 013

