

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

OMS, a. s.
Dojč 419
906 02 Dojč

Spoločnosť OMS, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. decembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 27. decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 1694/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 34 132 333. Dňa 19. júla 2017 zmenila Spoločnosť právnu formu na akciovú spoločnosť (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka 10718/T).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba elektrických zdrojov svetla a svietidiel,
- kúpa a predaj konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- vývoj inteligentných svietidiel.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.05.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2019 do 31.decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej je Spoločnosť súčasťou ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje SLOV COUPON, a. s. so sídlom Moskovská 4, Bratislava. Kópiu uvedenej konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej je Spoločnosť súčasťou ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť so sídlom Sasinkova 5, Bratislava. Kópiu uvedenej konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods.12 zákona č. 431/2002 Zákon o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť má majetkové účasti na Slovensku, aj v zahraničí. Má dve dcérske spoločnosti, v jednej spoločnosti má podstatný vplyv a v jednej finančnú investíciu. Zoznam aj s percentuálnou mierou účasti:

Spoločnosť	Krajina	Vklad		Podiel v %
OMS POLSKA sp. z o.o.	Poľsko	32 500 PLN	7 556 €	65,00 %
TOP Lighting solution, s.r.o.	Slovenská republika	750 €	750 €	11,30 %
OMS ARENA Senica, a.s.	Slovenská republika	4 105 180 €	4 105 180 €	73,86 %
Luxtra Lighting pvt ltd	India	9 692 030 INR	121 561 €	49,00 %

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	468	529
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	472	530
počet vedúcich zamestnancov	34	37

7. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 10.10.2019 spoločnosť Ernst & Young, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie končiace 31.12.2019.

8. Orgány a akcionári spoločnosti

Orgány spoločnosti

Orgán	Funkcia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Ing. Egídius Razmus	RNDr. Vladimír Levársky
	Podpredseda predstavenstva	RNDr. Vladimír Levársky	Ing. Egídius Razmus
	Člen predstavenstva	Ing. Pavel Mazák	Ing. Radovan Slíž
	Člen predstavenstva	JUDr. Ing. Gréta Noé	JUDr. Ing. Gréta Noé
Dozorná rada	Predseda dozornej rady	PhDr. Ivan Kmotrík	PhDr. Ivan Kmotrík
	Člen dozornej rady	Ing. Ladislav Haspel	Ing. Ladislav Haspel
	Člen dozornej rady	Ing. Alena Vaňková	Ing. Alena Vaňková

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31.12.2019

Spoločník, akcionár	Výška podielu na ZI		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostat. pol. VI ako na ZI	Výška príspevku do kap. fondov z príspevkov
	absolútne	v %	v %	v %	
RNDr. V. Levársky	1 596 000 €	30 %	30 %	15,89 %	940 000 €
Grafobal Group, a.s.	3 724 000 €	70 %	70 %	84,11 %	4 976 000 €

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť za rok k 31. 12. 2019 vykázala stratu po zdanení vo výške 2,6 milióna EUR (2018: 2,3 milióna EUR) a EBITDA (výsledok hospodárenia pred zdanením, úrokmi a odpismi) vo výške -0,4 milióna EUR (2018: 0,5 milióna EUR). Spoločnosť zároveň k 31. 12. 2019 vykazuje bežné bankové úvery vo výške 15,6 milióna EUR (2018: 19,0 milióna EUR), v dôsledku ktorých krátkodobé záväzky (vrátane úverov) presiahli obežný majetok Spoločnosti.

Záporný pracovný kapitál je spôsobený preklasifikovaním dlhodobých bankových úverov na krátkodobé v dôsledku porušenia niektorých podmienok úverových zmlúv, ako je bližšie uvedené v kapitole VI. 6. *Bankové úvery*. Bez tejto úpravy by Spoločnosť k 31. 12. 2019 vykazovala obežný majetok presahujúci krátkodobé záväzky (vrátane úverov) o 385 tisíc EUR.

Vedenie Spoločnosti pripravilo ozdravný plán na prekonanie aktuálnej situácie a je presvedčené, že v budúcnosti dosiahne dostatočné prevádzkové peňažné toky na splácanie svojich záväzkov, a že pri existujúcej zadlženosti je realistické úvery splatiť alebo refinancovať v čase ich splatnosti. Zároveň materská spoločnosť GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť dňa 28.04.2020 formálne potvrdila, že bude finančne podporovať Spoločnosť v prípade potreby, minimálne počas 12 mesiacov od dňa zostavenia tejto závierky.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.

Dlhodobý nehmotný majetok je nehmotným majetkom, ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako 2 400,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700,- EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou PC a notebookov, ktoré sa bez ohľadu na obstarávaciu cenu zaraďujú medzi dlhodobý majetok.

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

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy
Aktivované náklady na vývoj	N/A	5 rokov	x	
Softvér	N/A	2, 3, 4, 5, 6, 10 a 20 rokov	x	
Stavby	5 a 6	12 až 60 rokov	x	
Stavby	5 a 6	12 až 40 rokov		x
Stroje, prístroje a zariadenia	1 - 4	2 až 40 rokov	x	x
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2	6 rokov	x	

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

- cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, sa oceňujú metódou vlastného imania;
- ostatné cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú v obstarávacej cene, keďže nebolo ku dňu ocenenia možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Ocenenie cenných papierov a podielov sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty pod ich účtovnú hodnotu. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve.

4. Zásoby

Nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, provízie, recyklačný poplatok, množstevné zľavy a bonusy. Vedľajšie náklady sa rozpúšťajú na mesačnej báze nasledovne:

$$\text{VON} / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}.$$

Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu (výrobná réžia).

Nedokončená výroba a výrobky sa oceňujú plánovanými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú plánované priame náklady a časť plánovaných nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom alebo likvidáciou.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry.

Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobovej pohľadávky, ktorej splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny (stravné a darčkové poukážky), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

10. 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.

Záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobý záväzok.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

12. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vyказuje sa v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti. Je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vyказuje výslednú daňovú pohľadávku.

13. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

V roku 2019 Spoločnosť neprijala žiadnu dotáciu.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

18. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

19. Porovnateľné údaje

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Niektoré údaje za predchádzajúce obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania, výsledku hospodárenia a záväzkov v predchádzajúcom období.

20. Oprava chýb minulých období:

Opravy významných chýb minulých účtovných období sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť účtovala o oprave opravnej položky k zásobám vo výške 900 tisíc EUR s vplyvom na obežný majetok a vlastné imanie ako je bližšie popísané v časti III. 6. Zásoby.

III. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Good- will	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	3 501 919	2 738 055	0	0	0	20 198	0	6 260 172
Prírastky	292 540	281 233	0	0	0	0	0	573 773
Úbytky	939 855	0	0	0	0	0	0	939 855
Presuny	10 270	9 928	0	0	0	-20 198	0	0
Stav k 31.12.2019	2 864 874	3 029 216	0	0	0	0	0	5 894 090
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	2 531 418	1 601 977	0	0	0	0	0	4 133 395
Prírastky	453 173	118 681	0	0	0	0	0	571 854
Úbytky	939 855	0	0	0	0	0	0	939 855
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	2 044 736	1 720 658	0	0	0	0	0	3 765 394
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	970 501	1 136 078	0	0	0	20 198	0	2 126 777
Stav k 31.12.2019	820 138	1 308 558	0	0	0	0	0	2 128 696

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Good- will	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	3 343 145	2 260 646	0	0	0	198 072	0	5 801 863
Prírastky	0	0	0	0	0	458 309	0	458 309
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	158 774	477 409	0	0	0	-636 183	0	0
Stav k 31.12.2018	3 501 919	2 738 055	0	0	0	20 198	0	6 260 172
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	1 933 191	1 514 347	0	0	0	0	0	3 447 538
Prírastky	598 227	87 630	0	0	0	0	0	685 857
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	2 531 418	1 601 977	0	0	0	0	0	4 133 395
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	1 409 954	746 299	0	0	0	198 072	0	2 354 325
Stav k 31.12.2018	970 501	1 136 078	0	0	0	20 198	0	2 126 777

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku)

2. Dlhodobý hmotný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova -teľské celky trva- lých poras- tov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	437 269	15 729 154	11 652 907	0	0	57 358	71 564	0	27 948 252
Prírastky	0	45 348	103 695	0	0	22 780	2 605	0	174 428
Úbytky	37 262	0	1 176 216	0	0	0	0	0	1 213 478
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	400 007	15 774 502	10 580 386	0	0	80 138	74 169	0	26 909 202
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	8 283 744	9 322 777	0	0	53 460	0	0	17 659 981
Prírastky	0	344 089	629 274	0	0	1 515	0	0	974 878
Úbytky	0	0	932 296	0	0	0	0	0	932 296
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	8 627 833	9 019 755	0	0	54 975	0	0	17 702 563
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	437 269	7 445 410	2 330 130	0	0	3 898	71 564	0	10 288 271
Stav k 31.12.2019	400 007	7 146 669	1 560 631	0	0	25 163	74 169	0	9 206 639

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova -teľské celky trva- lých poras- tov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Pos- kyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	491 269	16 338 098	11 695 965	0	0	53 200	83 314	0	28 661 846
Prírastky	0	0	0	0	0	0	141 826	0	141 826
Úbytky	54 000	626 475	174 945	0	0	0	0	0	855 420
Presuny	0	17 531	131 887	0	0	4 158	- 153 576	0	0
Stav k 31.12.2018	437 269	15 729 154	11 652 907	0	0	57 358	71 564	0	27 948 252
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	8 107 462	8 680 313	0	0	44 335	0	0	16 832 110
Prírastky	0	802 757	817 409	0	0	9 125	0	0	1 629 291
Úbytky	0	626 475	174 945	0	0	0	0	0	801 420
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	8 283 744	9 322 777	0	0	53 460	0	0	17 659 981
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	491 269	8 230 636	3 015 652	0	0	8 865	83 314	0	11 829 736
Stav k 31.12.2018	437 269	7 445 410	2 330 130	0	0	3 898	71 564	0	10 288 271

Spoločnosť má ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v brutto hodnote 26 179 433 EUR (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku).

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Nehuteľný majetok- Súbor budov, hál a stavieb	18 595 127	1.4.2019-31.3.2020
Huteľný majetok- súbor huteľného majetku vrátane strojov a zariadení, výpočtovej techniky a doprav. prostriedkov bez EVČ	10 796 576	1.4.2019-31.3.2020

Spoločnosť eviduje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka majetok obstaraný finančným lízingom v rámci samostatných huteľných vecí a súborov huteľných vecí. Jedná sa o osobné automobily (8 ks), nákladné automobily a návesy (7 ks), vysokozdvížne vozíky (7 ks) a výrobné zariadenia (2 ks).

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Obstarávacia cena	811 841	1 373 871
Akumulované odpisy	444 113	646 842
Účtovná hodnota ku koncu roka	367 728	727 029

3. Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Spoločnosť od roku 2013 aktivuje tie vynaložené náklady na vývoj výsledkom ktorých je výrobok, ktorý prináša ekonomické úžitky – tržby. Výrobok je ponúkaný marketingovým oddelením na predaj. Spoločnosť vlastní ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka úžitkový vzor číslo SK 8455 Y1 s názvom „Sústava zariadení na riadenie a správu svietidiel verejného osvetlenia s možnosťou pripojenia senzorových prvkov“ a žiada o udelenie patentu s číslom SK 50013-2018 A3.

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – neaktivované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - aktivované
887 262	119 657	475 065	292 540

4. Dlhodobý finančný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podie- lové CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlho- dobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostat- ný DFM	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok	Ob- sta- rá- vaný DFM	Poskyt- nuté preddav ky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav 1.1.2019	4 112 736	121 561	750	1 040 301	0	0	0	0	5 275 348
Prírastky	79	0	0	0	0	0	0	0	79
Úbytky	0	693	0	0	0	0	0	0	693
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	4 112 815	120 868	750	1 040 301	0	0	0	0	5 274 734
Opravné položky									
Stav 1.1.2019	3 714 058	121 561	0	0	0	0	0	0	3 835 619
Prírastky	79	0	0	0	0	0	0	0	79
Úbytky	0	693	0	0	0	0	0	0	693
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	3 714 137	120 868	0	0	0	0	0	0	3 835 005
Účtovná hodnota									
Stav 1.1.2019	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	1 439 729
Stav k 31.12.2019	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	1 439 729

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové CP	Ostatné dlhodobé CP a podiely s podst. vplyvom	Pôžičky v kons. celku	ÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Dlhodobý finančný majetok	a podiely v DÚJ								
Prvotné ocenenie									
Stav 1.1.2018	4 112 961	126 519	750	1 040 301	0	0	0	0	5 280 531
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	225	4 958	0	0	0	0	0	0	5 183
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	4 112 736	121 561	750	1 040 301	0	0	0	0	5 275 348
Opravné položky									
Stav 1.1.2018	3 714 283	126 519	0	0	0	0	0	0	3 840 802
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	225	4 958	0	0	0	0	0	0	5 183
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	3 714 058	121 561	0	0	0	0	0	0	3 835 619
Účtovná hodnota									
Stav 1.1.2018	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	1 439 729
Stav k 31.12.2018	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	1 439 729

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, s ktorým má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať	398 678

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Bežné účtovné obdobie					
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM rok 2019	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM rok 2019	Účtovná hodnota DFM
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM					
Dcérske účtovné jednotky					
OMS POLSKA sp. z o. o.	65,00%	65,00%	-76 169	-27 597	0
OMS ARENA Senica, a.s.	73,86%	90,00%	340 744	-181 975	398 678
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Luxtra Lighting pvt ltd	49,00%	49,00%	-294 147	-333	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
TOP Lighting Solution, s.r.o.	11,30%	11,30%	6 791	0	750
DFM spolu	x	x	x	x	399 428

5. Dlhodobé pôžičky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2019	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2019
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	1 040 301	0	0	0	1 040 301
Dlhodobé pôžičky spolu	1 040 301	0	0	0	1 040 301

6. Zásoby

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Stav OP k 1.1.2019	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP k 31.12.2019
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	1 329 221	2 789	0	919 036	412 974
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	64 169	0	0	64 169
Výrobky	0	110 887	0	0	110 887
Tovar	12 163	144 545	0	0	156 708
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 341 384	322 390	0	919 036	744 738

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Zásoby	Stav OP k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav OP k 31.12.2018
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	397 024	1 275 000	0	342 803	1 329 221
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Tovar	12 163	0	0	0	12 163
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	409 187	1 275 000	0	342 803	1 341 384

V tvorbe OP za rok 2018 je zahrnutá suma 900 tisíc EUR, účtovaná priamo na účty vlastného imania, ako chyba predchádzajúcich období, ktorá sa viaže na nízko-obrátkové zásoby, keďže reálna použiteľnosť týchto zásob je nižšia ako sa odhadovalo a pôvodná OP vytvorená v minulosti bola podhodnotená. Tieto zásoby boli počas roku 2019 vyradené z majetku (šrotácia) a zároveň bola použitá aj vytvorená OP.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť eviduje zásoby v brutto hodnote 8 822 325 EUR, na ktoré je zriadené záložné právo (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p).

7. Zákazková výroba

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výnosy zo zákazkovej výroby	966 730	2 718 187
Náklady na zákazkovú výrobu	979 316	2 244 494
Hrubý zisk / hrubá strata	-12 586	473 693

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 466 696	267 472
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-499 966	15 444
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	15 444	15 444

8. Pohľadávky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2019	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP k 31.12.2019
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	2 151 734	71 832	0	57 392	2 166 174
Pohl'. voči DÚJ a MÚJ	129 357	257	0	0	129 614
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeníu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 281 091	72 089	0	57 392	2 295 788

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2018	Tvorba OP	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Stav OP k 31.12.2018
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	2 113 453	82 934	44 653	0	2 151 734
Pohl'. voči DÚJ a MÚJ	258 209	0	0	128 852	129 357
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeníu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 371 662	82 934	44 653	128 852	2 281 091

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	139 900	0	139 900
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	257 265	0	257 265
Dlhodobé pohľadávky spolu	397 165	0	397 165
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 347 232	3 534 096	8 881 328
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	192 669	2 019 055	2 211 724
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	15 447	0	15 447
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	437 470	0	437 470
Iné pohľadávky	49 760	0	49 760
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 042 578	5 553 151	11 595 729

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	93 267	0	93 267
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	306 517	0	306 517
Dlhodobé pohľadávky spolu	399 784	0	399 784
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 344 253	4 000 252	9 344 505
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	480 327	1 864 402	2 344 729
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	488 090	0	488 090
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	679 456	0	679 456
Iné pohľadávky	69 207	0	69 207
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 061 333	5 864 654	12 925 987

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (brutto)		10 703 484
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

9. Krátkodobý finančný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	4 477	4 832
Bežné bankové účty	474 007	429 628
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	478 484	434 460

Spoločnosť neeviduje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka žiadnu opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku (informácia k prílohe č. 3 časti F. písm. x) ani nemá vo svojom vlastníctve krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y).

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	131 087	70 939
poistné	5 226	18 113
ostatné	125 861	52 826
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 923	97 031
projekty	0	52 469
ostatné	21 923	44 562
Spolu	153 010	167 970

IV. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR:

Text	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Základné imanie celkom	5 320 000	5 320 000
Počet akcií (a.s.)	10	10
Nominálna hodnota akcie (a.s.)	532 000	532 000
Strata na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	260 122	230 103
Hodnota upísaného základného imania	5 320 000	5 320 000
Hodnota splateného základného imania	5 320 000	5 320 000

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	2 601 219
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	749 699
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 551 333
Iné	0
Spolu	2 301 032

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať stratu bežného účtovného obdobia na neuhradené straty minulých rokov.

2. Rezervy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 330	0	0	0	59 330
Rezerva na odchodné	59 330	0	0	0	59 330
Krátkodobé rezervy, z toho:	504 997	743 315	983 740	0	264 572
Rezervy na reklamácie - nedaňové	18 200	1 245	0	0	19 445
Rezervy na služby	110 242	545 974	568 272	0	87 944
Rezervy na mzdové náklady	210 445	0	135 475	0	74 970
Rezervy na odvody za mzdy	74 076	0	47 686	0	26 390
Rezervy na sprostredkovanie	22 727	90 738	77 525	0	35 940
Rezervy na bonusy	64 807	105 358	154 782	0	15 383
Rezervy na súdne spory	4 500	0	0	0	4 500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018
	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 330	0	0	0	59 330
Rezerva na odchodné	59 330	0	0	0	59 330
Krátkodobé rezervy, z toho:	532 516	615 899	599 418	44 000	504 997
Rezervy na reklamácie – nedaňové	158 108	359 336	499 244	0	18 200
Rezervy na služby	22 000	110 242	22 000	0	110 242
Rezervy na mzdové náklady	211 425	0	980	0	210 445
Rezervy na odvody za mzdy	74 421	0	345	0	74 076
Rezervy na sprostredkovanie	10 535	59 726	47 534	0	22 727
Rezervy na bonusy	20 397	64 970	20 560	0	64 807
Rezervy na súdne spory	35 630	21 625	8 755	44 000	4 500

3. Záväzky

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky spolu	191 393	257 001
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	191 393	257 001
Krátkodobé záväzky spolu	7 886 954	9 745 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 793 705	7 887 896
Záväzky po lehote splatnosti	3 093 249	1 857 125

4. Dane

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	845 685	1 189 597
odpočítateľné	845 685	1 189 597
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	379 385	270 008
odpočítateľné	379 385	270 008
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (neuplatnené)	2 695 779	2 236 342
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	X	X
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	823 378	776 148
Uplatnená daňová pohľadávka	257 265	306 517
Zaúčtovaná ako náklad	49 252	138 989
Zaúčtovaná do vlastného imania	X	X
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	71 001	53 813
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 394	34 599
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	31 394	34 599
Čerpanie sociálneho fondu	39 023	17 411
Konečný zostatok sociálneho fondu	63 372	71 001

6. Bankové úvery

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
Krátkodobé bankové úvery :					
Termínovaný úver	EUR	3MEuribor + 3,15 % p. a.	30.6.2023	7 858 000	9 286 000
Priamy exportný	EUR	3MEuribor + 3,00 % p. a.	30.3.2020	1 400 000	2 000 000
Revolvingový úver	EUR	1MEuribor + 2,50 % p. a.	31.8.2020	6 366 000	7 600 000
Krátko. zmenkový úver	EUR	1M Euribor + 2,55 % p. a.	12.6.2019	0	111 275
Platobná karta TB	EUR	N/A	N/A	2 321	3 617
Krátkodobé úvery spolu				15 626 321	19 000 892

Splatnosť niektorých úverov (syndikovaných v jednej úverovej zmluve) je po roku 2020, ale z dôvodu neplnenia niektorých podmienok syndikovanej úverovej zmluvy sú v účtovnej závierke vykázané ako krátkodobé, keďže Spoločnosť nedostala od bánk ku dňu zostavenia účtovnej závierky waiver, avšak vedenie Spoločnosti je presvedčené, že bude schopné ich splácať alebo refinancovať, ako je uvedené.

7. Deriváty

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť uzavrela zmluvu s bankou spravujúcou syndikované úvery, kde časť úverov, v celkovej hodnote 5 571 600 EUR s úrokom stanoveným ako 3M Euribor (minimálne 0%) plus marža, bola zabezpečená proti rastu pohyblivej úrokovej miery nad 0% za fixný poplatok 0,48% z hodnoty podkladového aktíva. Zmluva je viazaná na hodnotu podkladového aktíva, istiny úveru, ktorá bude rovnomerne splácaná až do 30. 06. 2023.

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	56 898	4 714 800
Úrokový hedging	0	0	4 714 800
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	56 898	0	0
Úrokový hedging	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

8. Finančný prenájom

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	86 448	30 105	0	350 318	144 985	0
Finančný náklad	1 628	464	0	9 356	1 432	0
Spolu	88 076	30 569	0	359 674	146 417	0

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výnosy budúcich období, z toho:	22 358	353 700
Spätný leasing – krátkodobá časť	22 358	204 798
Spätný leasing – dlhodobá časť	0	148 902

Výnosy budúcich období na súvahe za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú časovo rozlíšený zisk zo spätného prenájmu („sale and leaseback“).

V. VÝNOSY**1. Tržby**

Informácie o tržbách:

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	Slovensko	Zahraničie	Spolu	Slovensko	Zahraničie	Spolu
Tržby za tovar	1 330 563	4 499 939	5 830 502	1 002 760	5 023 262	6 026 022
Tržby za služby	786 639	1 046 800	1 833 439	2 502 125	1 474 494	3 976 619
Výrobky	1 927 249	23 446 851	25 374 100	1 828 686	27 260 162	29 088 848
Čistý obrat	4 044 451	28 993 590	33 038 041	5 333 571	33 757 918	39 091 489

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	389 022	511 275	472 404	-122 253	38 871
Výrobky	605 369	1 097 682	1 057 496	-492 313	40 186
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	994 391	1 608 957	1 529 900	-614 566	79 057
Manká a škody	x	x	x	3 014	33 804
Reprezentačné	x	x	x	0	30 369
Dary	x	x	x	154	2 298
Iné	x	x	x	18 400	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-592 998	145 528

3. Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti

Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:

Názov položky	Stav k 31.12. 2019	Stav k 31.12.2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 904 059	2 481 326
Aktivácia materiálu a tovaru	1 416 180	1 911 204
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	292 540	133 827
Aktivácia vnútropodnikových služieb	195 339	361 285
Aktivácia DHM	0	75 010
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	860 814	3 089 311
Postúpenie pohľadávok	0	2 271 911
Rozpustenie spätného leasingu	331 342	248 865
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	325 539	375 400
Výnosy z predaja zásob	39 278	50 772
Ostatné	164 655	142 363
Opis a suma významných položiek finančných výnosov	57 722	105 218
Výnosové úroky	22 105	21 868
Podiely od prepojených účtovných jednotiek	0	0
Kurzové zisky, z toho:	35 134	82 877
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>21 212</i>	<i>14 338</i>
Ostatné	483	473

4. Čistý obrat

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate:

Názov položky	Stav k 31.12. 2019	Stav k 31.12.2018
Tržby za vlastné výroby	25 374 100	29 088 848
Tržby z predaja služieb	866 709	1 258 432
Tržby za tovar	5 830 502	6 026 022
Výnosy zo zákazky	966 730	2 718 187
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	33 038 041	39 091 489

VI. NÁKLADY

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 504 457	4 805 411
náklady voči audítorovi, z toho:	26 000	23 000
<i>audítorské služby</i>	<i>26 000</i>	<i>23 000</i>
poradenstvo	298 270	153 389
dopravné služby	244 149	166 668
použitie diaľnic – nákladné vozidlá	122 832	177 349
kuriérske služby	63 467	61 936
spracovateľské služby (kooperácie)	395 106	489 873
reklamné a marketingové služby	131 774	329 598
strážna služba	114 862	114 958
sprostredkovanie	111 016	68 154
IT služby	112 892	91 977
licenčné poplatky	99 101	209 565
SAP	62 283	71 174
montáž svietidiel	403 358	1 229 050
prenájom priestorov a zariadení	368 408	417 246
oprava a údržba	246 601	294 184
cestovné	227 100	254 630
upratovacie služby	73 650	75 370
ostatné	403 588	577 290
Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	745 307	3 531 105
náklady z postúpenia pohľadávok	0	2 271 911
odpísané pohľadávky	50 087	157 909
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	281 182	503 277
zostatková cena predaných zásob	156 100	341 065
ostatné	257 938	256 943
Opis a suma významných položiek finančných nákladov, z toho:	721 712	909 362
nákladové úroky	572 611	519 172
tvorba opravnej položky k finančnému majetku	0	0
kurzové straty, z toho:	102 307	139 740
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>4 174</i>	<i>11 472</i>
ostatné	46 794	250 450
Osobné náklady, z toho:	8 982 339	9 950 754
mzdové náklady	6 306 254	7 148 044
náklady na sociálne poistenie	2 194 623	2 404 001
sociálne náklady	481 462	398 709

VII. Dane

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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	2 930 314	2 191 418
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 551 967			-2 162 043		
teoretická daň		-535 913	21%		-454 029	21%
Daňovo neuznané náklady	121 197	25 451		632 447	132 820	
Výnosy nepodliehajúce dani	-265 009	-55 652				
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky	2 930 314	615 366		2 191 418	460 198	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné – 25% nákladov na vývoj	0	0		0	0	
Spolu	x	49 252	-2%	x	138 989	-6%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		49 252	-2%		138 989	-6%
Celková daň z príjmov		49 252	-2%		138 989	-6%

VIII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	2019		2018	
	Prepojené osoby	Podielová účasť	Prepojené osoby	Podielová účasť
Nákup, z toho:				
Majetok (04X)	0	0	0	0
Zásoby (11X, 13X, 50X)	170 536	141 756	206 798	457 912
Služby (518)	44 367	0	17 000	0
úroky (562)	5 511	0	0	0
iné náklady	18 060	0	7 797	0
Predaj, z toho:				
majetok (641)	7 500	0	0	0
výrobky, tovary (601, 604)	878 822	0	1 345 247	121 833
služby (602, 606)	421	0	32 313	113
úroky (662)	43 210	0	21 868	0
iné výnosy	51 914	0	1 538	1 659
Pôžičky (zostatok k 31.12.), z toho:				
prijaté (361)	0	0	0	0
poskytnuté (066)	1 040 301	0	1 040 301	0
poskytnuté (351)	495 743	0	373 243	0
Saldo k 31.12., z toho:				
pohľadávky (311)	1 715 981	0	1 971 486	0
záväzky (321)	152 398	0	181 412	0

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

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

Spoločnosť obdržala od svojej materskej spoločnosti Grafobal Group, a. s. počas roku 2020 do termínu zostavenia účtovnej závierky finančné prostriedky v celkovej výške 2,75 mil. EUR na vykrytie nepriaznivého hospodárskeho výsledku hospodárenia, ktorý Spoločnosť vykázala za rok 2019.

X. VLASTNÉ IMANIE

Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Bežné účtovné obdobie			Stav k 31.12.2019
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie zapísané do OR	5 320 000	0	0	0	5 320 000
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervné fondy	103 773	0	0	0	103 773
Ostatné kapitálové fondy	1 816 000	4 100 000	0	0	5 916 000
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	0	-56 898	0	0	-56 898
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	749 699	0	0	-749 699	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-1 551 333	-1 551 333
Účtovný zisk /strata	-2 301 032	-2 601 219	0	2 301 032	-2 568 021
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	5 688 440	1 441 883	0	0	7 130 323

Prírastok na ostatných kapitálových fondoch v sume 4 100 000 EUR predstavuje vklad od spoločnosti Grafobal Group, a.s..

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Stav k 31.12.2018
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie zapísané do OR	5 320 000	0	0	0	5 320 000
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervné fondy	103 773	0	0	0	103 773
Ostatné kapitálové fondy	1 816 000	0	0	0	1 816 000
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 367 729		900 000	-3 718 030	749 699
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Účtovný zisk /strata	-3 718 030	0	2 301 032	3 718 030	-2 301 032
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	8 889 472	0	3 201 032	0	5 688 440

Úbytky z nerozdelených ziskov minulých rokov predstavujú chybu predchádzajúcich období, ktorá sa viaže na nízko-obrátkové zásoby, keďže reálna použiteľnosť týchto zásob je nižšia ako sa odhadovalo a pôvodná OP vytvorená v minulosti bola podhodnotená (viď časť III. 6. Zásoby).

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť pripravila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Text			Skutočnosť v €	Skutočnosť v €
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			2018	2019
=Z/S.	Hospodársky výsledok z BČ pred zdanením DzP	+/-	-2 162 043	-2 551 967
A.1	Nepenažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ pred zdanením DzP (A.1.1 až A.1.13)	+/-	2 189 314	887 813
A.1.1	Odpisy DNM a DHM	+	1 865 871	1 546 733
A.1.2	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3	Opravné položky k finančnému majetku	+/-		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv	+/-	-27 519	-240 425
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-58 374	-581 949
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-228 608	-316 382
A.1.7	Dividendy a iné podiely účtované do výnosov	-		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	+	519 172	572 611
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	-	-21 868	-22 105
A.1.10	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky	-		
A.1.11	Odpis pohľadávok	+	12 763	30 585
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	+/-	127 877	-44 357
A.1.13	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia	+/-		-56 898
A.2	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1 až A.2.4)		-153 930	2 796 199
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	+/-	2 149 523	1 375 540
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-1 451 715	-1 205 894
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-851 738	2 626 553
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou PP	+/-		
	Peňažné toky spolu (Z/S+A1+A2)		-126 659	1 132 045
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ	-	-519 172	-572 611
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ	+		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ	-		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S+A.1 až A.6)		-645 831	559 434
A.7.	Výdavky na daň z príjmu účtovnej jednotky	+/-	-35 752	
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9	Výdaje mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1 až A.9)		-681 583	559 434
Peňažné toky z investičných činností				
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-458 309	-573 774
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-141 826	-174 428
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných ÚJ	-		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	375 400	325 539
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných ÚJ	+		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	150 000	-122 500
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ inej ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ tretím osobám	-		
B.10	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ tretím osobám			
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	-		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie	+		
B.15	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak je možné ju začleniť do IČ	-		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	+		
B.17	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	+		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ -dividenda	+		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	-		
B	Čistý peňažný tok z investičných činností (B1 až B19)		-74 735	-545 163
Peňažné toky z finančných činností				
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1 až C1.8)			4 100 000
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo FO, ktorá je účtovnou jednotkou	+		4 100 000
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 ÚJ	-		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi ÚJ a FO, ktorá je ÚJ	-		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania	-		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých		15 741 582	-4 091 056

	záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)			
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových CP	+		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP	-		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	16 886 000	
C.2.4	Výdavky na zaplatenie úverov banke	-	-683 891	-3 373 275
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6	Výdavky na zaplatenie pôžičiek	-		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-460 527	-717 781
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ	+		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ	+		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ	-		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a podiely na zisku	-		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za PT z IČ			
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi	+		
C.7	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak ich možno začleniť do FČ	-		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ (úroky z pôžičiek)	+	21 868	22 105
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	-		
C	Čistý peňažný tok z finančných činností (C1 až C 9)		15 763 450	31 049
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	+/-	15 007 132	45 320
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	-14 576 289	430 843
F	Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného, bez zohľadnenia kurz. rozdielov vyčíslených k 31.12.	+/-	430 843	476 163
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	+/-	430 843	476 163

Odsúhlasenie peňažných prostriedkov v súvahe a prehľade peňažných tokov:

Položka	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
I. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa súvahy (r.71)	434 460	478 484
II. Zostatok bežných bankových úverov podľa súvahy (r.139), z toho:	19 000 892	15 626 321
ii.a. kontokorentné úvery	3 617	2 321
ii.b. bežné pôžičky	18 997 275	15 624 000
III.Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov (I. – ii.a.)	430 843	476 163

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sa vyplňajú, ak sa tak účtovná jednotka rozhodne.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný
MÚJ – materská účtovná jednotka
OP – opravná položka
p. a. – per annum
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie