

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Partizánske Building Components-SK s.r.o.
Malobielická 1/215
958 04 Partizánske

Spoločnosť Partizánske Building Components-SK s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená a do Obchodného registra bola zapísaná 20. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel. Sro, vložka č.19253/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vyrába strešné okná, strešné výlezy a svetlovody.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. mája 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 najmenšiu skupinu s názvom VELUX Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje VELUX A/S so sídlom Adalsvej 99, DK 2970 Hoersholm, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom VKR Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje VKR Holding A/S so sídlom Breettevej 18, DK 2970 Hoersholm, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	487	502
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	473	490
počet vedúcich zamestnancov	12	8

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) 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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) 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 zrejmé 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 také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný 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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Samostatný hnutelný majetok	10	lineárna	10
Nábytok	5	lineárna	20
IT zariadenia	3	lineárna	33,33
Autá	3	lineárna	33,33

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.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách, účet odchýlky je upravený v súvahový deň, zobrazuje iba rozdiel medzi štandardnými a skutočnými obstarávacími cenami len pre množstvo stavu zásob v deň zostavovania účtovnej závierky.

Ak sú obstarávacía 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.

Úroky z pôžičiek nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nedokončená výroba, polotovary a hotové výroby sa oceňujú vlastnými nákladmi. Tieto náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na vnútropodnikovú výrobu (režijné náklady výroby). Režijné náklady výroby sú zahrnuté do vlastných nákladov, v závislosti od rozsahu, v akom sú tieto zásoby dokončené.

Zásoby obstarané iným spôsobom, t. j. v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii, sú oceňované čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Medzi najvýznamnejšie rezervy, ktoré Spoločnosť v roku 2019 vytvorila, patria rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 152 736 EUR, rezervy na bonusy v hodnote 335 133 EUR a ostatné rezervy v hodnote 44 886 EUR.

i) 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.

j) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a 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 vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Spoločnosť neúčtuje o finančnom leasingu.

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

o) 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.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja strešných okien, strešných výlezov a svetlovodov.

q) Oprava chýb minulých období

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

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

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	14 621	0	0	0	0	0	14 621
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	14 621	0	0	0	0	0	14 621
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	6 092	0	0	0	0	0	6 092
Prírastky	0	4 874	0	0	0	0	0	4 874
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	10 966	0	0	0	0	0	10 966
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	0	8 529	0	0	0	0	0	8 529
Stav k 31.12.2019	0	3 655	0	0	0	0	0	3 655

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	14 621	0	0	0	0	0	14 621
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	14 621	0	0	0	0	0	14 621
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	1 218	0	0	0	0	0	1 218
Prírastky	0	4 874	0	0	0	0	0	4 874
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	6 092	0	0	0	0	0	6 092
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	0	13 403	0	0	0	0	0	13 403
Stav k 31.12.2018	0	8 529	0	0	0	0	0	8 529

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	33 197 986	30 978 468	0	0	0	296 234	0	64 472 688
Prírastky	0	187 099	607 704	0	0	0	0	0	794 803
Úbytky	0	0	4 406 875	0	0	0	33 200	0	4 440 075
Presuny	0	0	263 034	0	0	0	-263 034	0	0
Stav k 31.12.2019	0	33 385 085	27 442 331	0	0	0	0	0	60 827 416
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	10 733 718	23 530 070	0	0	0	0	0	34 263 788
Prírastky	0	1 394 669	1 407 008	0	0	0	0	0	2 801 677
Úbytky	0	0	2 513 199	0	0	0	0	0	2 513 199
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	12 128 387	22 423 879	0	0	0	0	0	34 552 266
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	0	22 464 268	7 448 398	0	0	0	296 234	0	30 208 900
Stav k 31.12.2019	0	21 256 698	5 018 452	0	0	0	0	0	26 275 150

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	33 029 968	30 524 086	0	0	0	248 899	0	63 802 953
Prírastky	0	161 317	1 268 249	0	0	0	267 984	0	1 697 550
Úbytky	0	8 373	1 019 442	0	0	0	0	0	1 027 815
Presuny	0	15 074	205 575	0	0	0	-220 649	0	0
Stav k 31.12.2018	0	33 197 986	30 978 468	0	0	0	296 234	0	64 472 688
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	9 353 701	22 957 469	0	0	0	0	0	32 311 170
Prírastky	0	1 381 848	1 506 001	0	0	0	0	0	2 887 849
Úbytky	0	1 831	933 400	0	0	0	0	0	935 231
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	10 733 718	23 530 070	0	0	0	0	0	34 263 788
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	0	23 676 267	7 566 617	0	0	0	248 899	0	31 491 783
Stav k 31.12.2018	0	22 464 268	7 448 398	0	0	0	296 234	0	30 208 900

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd ohňom, vodou, živelnými pohromami a pádom lietadla. Dlhodobý hnutelný majetok je poistený pre prípad škôd krádežou vlámaním a lúpežou. Budovy sú poistené do výšky 33,26 mil. EUR, stroje a prístroje do 30 mil. EUR, nábytok a pevné vybavenie budovy do 1 mil. EUR, kancelárska technika do 843 tis. EUR, prenajaté zariadenia do 816 tis. EUR. (2018: budovy do výšky 33,66 mil. EUR, stroje a prístroje do 31,204 mil. EUR, nábytok a pevné vybavenie budovy do 1 mil. EUR, kancelárska technika do 902 tis. EUR, prenajaté zariadenia do 0 EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s ním nakladať.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s nimi nakladať.

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia ohňom, vodou, živelnými pohromami, pádom lietadla, krádežou vlámaním a lúpežou. Materiál je poistený do výšky 3,31 mil. EUR, nedokončená výroba do výšky 808 tis. EUR a výrobky do výšky 7,708 mil. EUR. (2018: materiál poistený do výšky 3,20 mil. EUR, nedokončená výroba do výšky 945 tis. EUR a výrobky do výšky 10,259 mil. EUR).

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	2 092	0	0	2 092
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	2 092	0	0	2 092
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	2 092	0	0	2 092

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 508 129	0	8 508 129
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 466 027	0	8 466 027
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 102	0	42 102
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	13 112 437	0	13 112 437
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 112 411	0	13 112 411
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	26	0	26
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 620 566	0	21 620 566

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 731 455	17 155	7 748 610
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 685 272	0	7 685 272
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	46 183	17 155	63 338
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 723 177	0	5 723 177
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 722 560	0	5 722 560
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	617	0	617
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 454 632	17 155	13 471 787

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	13 112 411	5 722 560
VELUX A/S	EUR	0,25%	31.12.2018	0	5 722 560	0	5 722 560
VELUX A/S	EUR	0,63%	31.12.2019	13 112 411	0	13 112 411	0
Spolu	x	x	x	x	x	13 112 411	5 722 560

Krátkodobé poskytnuté pôžičky pre VELUX A/S predstavuje zostatok in-house bankového účtu VIB - VELUX A/S internal bank, ktorý je súčasťou skupinového cash-poolu v rámci Velux Group.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Hodnota finančného účtu ku koncu účtovného obdobia bola vo výške 101 370 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	153 892	155 418
Nevyfakturované tovary	153 892	155 418
Spolu	153 892	155 418

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti XI na strane 38.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 105	32 562
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 105	32 562
Čerpanie sociálneho fondu	34 105	32 562
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti VI bod 7 na strane 34.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 124 074	0	0	0	1 124 074
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	1 124 074	0	0	0	1 124 074
Dlhodobé záväzky spolu	1 124 074	0	0	0	1 124 074

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 619 431	5 079	6 624 510
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 407 541	0	2 407 541
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 211 890	5 079	4 216 969
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 298 241	0	2 298 241
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	459 019	0	459 019
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	297 599	0	297 599
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 541 623	0	1 541 623
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 917 672	5 079	8 922 751

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 146 448	0	0	0	1 146 448
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	1 146 448	0	0	0	1 146 448
Dlhodobé záväzky spolu	1 146 448	0	0	0	1 146 448

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 180 016	76 624	6 256 640
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 580 669	0	2 580 669
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 599 347	76 624	3 675 971
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 093 937	0	2 093 937
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	442 811	0	442 811
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	293 256	0	293 256
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 357 870	0	1 357 870
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 273 953	76 624	8 350 577

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	515 224	532 755	515 224	0	532 755
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	159 395	152 736	159 395	0	152 736
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych odvodov	159 395	152 736	159 395	0	152 736
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	355 829	380 019	355 829	0	380 019
Rezervy na bonusy	295 497	335 133	295 497	0	335 133
Ostatné	60 332	44 886	60 332	0	44 886
Rezervy spolu	515 224	532 755	515 224	0	532 755

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	515 124	515 224	515 124	0	515 224
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	224 121	159 395	224 121	0	159 395
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych odvodov	224 121	159 395	224 121	0	159 395
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	291 003	355 829	291 003	0	355 829
Rezervy na bonusy	259 503	295 497	259 503	0	295 497
Ostatné	31 500	60 332	31 500	0	60 332
Rezervy spolu	515 124	515 224	515 124	0	515 224

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	18 556	1 029
Stravné lístky	18 556	1 029
Spolu	18 556	1 029

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	100 245 253	98 991 109
Tržby za vlastné výrobky	99 009 102	97 829 129
Tržby z predaja služieb	1 236 151	1 161 980
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	100 245 253	98 991 109

V. VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Strešné okná GGU</i>	<i>Strešné okná FRS</i>	<i>Strešné okná HW</i>	<i>Ostatné</i>	<i>Spolu</i>
Oblasť odbytu	2019	2019	2019	2019	2019
Slovensko	53 224 266	29 820 278	7 600 674	9 600 035	100 245 253
Spolu	53 224 266	29 820 278	7 600 674	9 600 035	100 245 253

Súčasťou Ostatné sú aj úpravy transferových cien s celkovým dopadom na zníženie výnosov vo výške 602 000 EUR, ktoré sa týkajú aj tržieb z predaja strešných okien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Strešné okná GGU</i>	<i>Strešné okná FRW</i>	<i>Strešné okná HW</i>	<i>Ostatné</i>	<i>Spolu</i>
Oblasť odbytu	2018	2018	2018	2018	2018
Slovensko	53 281 424	26 536 380	8 987 090	10 186 215	98 991 109
Spolu	53 281 424	26 536 380	8 987 090	10 186 215	98 991 109

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške -376 108 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku -376 108 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	411 776	430 397	447 875	-18 621	-17 478
Výrobky	29 599	387 086	327 882	-357 487	59 204
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	441 375	817 483	775 757	-376 108	41 726
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-376 108	41 726

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 095 512	989 855
Predaj majetku	2 192 077	54 497
Predaj materiálu	712 906	739 676
Výnosy z predaja odpadu z výroby	196 850	180 980
Ostatné	-6 321	14 702
Finančné výnosy, z toho:	7 755	14 364
Kurzové zisky, z toho:	7 755	14 364
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

VI. NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 896 648	1 926 014
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 356</i>	<i>13 931</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 178	6 966
iné uisťovacie audítorské služby	7 178	6 965
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 882 292</i>	<i>1 912 083</i>
Náklady na telekomunikačné služby	56 987	54 772
Opravy a udržiavanie	314 511	369 534
Cestovné náklady	189 097	174 215
Náklady na reprezentáciu	185 632	174 514
Prenájom prístrojov a zariadení	273 130	259 058
Vzdelávanie zamestnancov	78 461	64 057
Prenájom dopravných prostriedkov	98 518	92 580
Upratovacie služby	132 512	111 367
Strážna služba	143 754	124 134
Prenájom ostatné	9 887	13 770
Údržba	137 755	122 583
IT	126 238	113 241
Ostatné	135 810	238 258
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 701 210	1 087 891
Predaj hmotného majetku	1 844 226	53 799
Predaj materiálu	697 745	701 614
Manká a škody	-13 599	97 401
Poistenie majetku	24 587	26 084
Náklady na odstránenie odpadu	105 426	92 529
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 092	0
Ostatné	40 733	116 464
Finančné náklady, z toho:	15 276	219 243
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 221</i>	<i>12 991</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 055</i>	<i>206 252</i>
Úrokové náklady – IC	1 016	202 394
Bankové poplatky	3 591	3 370
Bankové poplatky – IC	448	488

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	10 154 791	9 669 523
Mzdy	7 115 293	6 768 730
Ostatné náklady na závislú činnosť	161 078	126 127
Sociálne poistenie	1 770 085	1 696 063
Zdravotné poistenie	719 907	684 917
Nemocenské	37 116	39 101
Pracovné oblečenie	176 295	185 998
Strava	175 018	168 586

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-5 864 659	0	94 889	-5 769 770
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	355 828	0	24 191	380 019
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	49 557	0	-12 540	37 017
Celkom	-5 459 274	0	106 540	-5 352 734
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	-1 146 448	0	22 373	-1 124 074
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 146 448		22 373	-1 124 074
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	1 146 448		-22 373	1 124 074

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
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

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 581 556			3 309 372		
teoretická daň		752 127	21%		694 968	21%
Daňovo neuznané náklady	670 093	140 720		715 758	150 309	
Výnosy nepodliehajúce dani	-555 569	-116 670		-1 249 759	-262 449	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		776 177	22%		582 828	18%
Splatná daň z príjmov		776 177	22%		582 828	18%
Odložená daň z príjmov		-22 373	-1%		184 633	6%
Celková daň z príjmov		753 804	21%		767 461	23%

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Počas bežného účtovného obdobia si Spoločnosť prenajímala vysokozdvížne vozíky, kancelárske zariadenia (počítače) a autá.

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom vysokozdvížných vozíkov do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 473 510 EUR (2018: 743 751 EUR).

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom počítačov do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 40 690 EUR (2018: 56 235 EUR).

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom áut do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 206 098 EUR (2018: 155 691 EUR).

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

Medzi faktormi neistoty je potrebné zdôrazniť, že sa očakáva negatívny vplyv účinkov pandémie CO-VID-19 na úroveň činnosti Spoločnosti v roku 2020.

Napriek tejto neistote je predpoklad, že Spoločnosť aj v roku 2020 dosiahne pozitívny účtovný výsledok hospodárenia pred zdanením.

Okrem vyššie uvedených skutočností, po skončení roku 2019 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

IX. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	252 194	390 567
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 192 077	54 497
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	41 774 771	43 455 045
	Ostatné spriaznené strany	13 359	0
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	99 721 954	98 568 805
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	59 860	76 134
	Ostatné spriaznené strany	1 567	2 104
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 243 176	1 161 980
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 016	202 394
Bankové poplatky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	448	488
Spriaznená osoba		2019	2018
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 406 975	2 537 393
	Ostatné spriaznené strany	566	778
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 619 806	7 840 690
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	13 112 411	5 722 560

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Orgánom Spoločnosti neplynú žiadne príjmy a výhody za výkon ich funkcie.

X. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

XI. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	23 285 535	0	0	0	23 285 535
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	555 551	0	0	127 096	682 647
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 555 315	0	0	2 414 815	12 970 130
Neuhradená strata minulých rokov	-1 441 004	0	0	0	-1 441 004
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 541 911	2 827 752	0	-2 541 911	2 827 752
Vlastné imanie spolu	38 497 308	2 827 752	0	0	41 325 060

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	23 285 535	0	0	0	23 285 535
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	432 697	0	0	122 854	555 551
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 221 086	0	0	2 334 229	10 555 315
Neuhradená strata minulých rokov	-1 441 004	0	0	0	-1 441 004
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 457 083	2 541 911	0	-2 457 083	2 541 911
Vlastné imanie spolu	35 955 397	2 541 911	0	0	38 497 308

Spoločnosť nevytvárala príspevky do kapitálového fondu podľa §123 ods. 2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení účtovného zisku vo výške 2 541 911 EUR za rok 2018 nasledovne: Suma 127 096 EUR tvorí prídely do zákonného rezervného fondu a suma 2 414 815 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdelených ziskov z minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

XII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 581 556	3 309 372
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 856 000	2 931 507
Odpis zásob	-13 599	97 401
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 092	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	17 531	100
Úrokové náklady (netto)	1 016	202 394
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-347 850	-698
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 096 746	6 540 076
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 955 176	-3 509 921
Úbytok (prírastok) zásob	660 735	-492 358
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	504 244	-105 776
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 306 549	2 432 021

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 306 549	2 432 021
Zaplatené úroky	-1 016	-202 394
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-690 721	-712 648
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	614 812	1 516 979

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-761 603	-1 697 549
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	54 497
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-761 603	-1 643 052

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-146 791	-126 073
---	-----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	248 161	374 234
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	101 370	248 161