

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36759694

DIČ: 2022354840

Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno:	BAMU s.r.o.
Sídlo:	Strojarenska 19, 976 46 Valaska

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

Vyroba kovových konštrukcií a ich častí

(2) **Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách**

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO	30.6.2019	
(4)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek			
ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku		ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku	X
a) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska účtovná jednotka			
Meno :	TECNOCARP S.R.L.		
Sídlo :	Via dell'Artigianato 3 ,Ponte dell'Olio (Piacenza) 290 28 , Talianska republika		

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	BO	PO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	23,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	24
počet vedúcich zamestnancov	1	1

I. Informácie o orgánoch spoločnosti

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Druh záruky	Štatutárny orgán	BO	PO

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36759694

DIČ: 2022354840

b)Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ				
	Štatutárny orgán	Úrok v %	BO	PO
1.Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
Peter Murgaš	Konateľ	2,5	166574	161482
Ballota Gussepe	Konateľ	2,5	209028	209200
2.Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
3.Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				

d)Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať			
Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán	BO	PO

Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
-----	--	-----	---	-----	--

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO		NIE	X
Zmena účtovných zásad a účtovných metód(popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:			
		Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	

- Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Popis stanovenia ocenenia:

Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota

- Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť oceňuje podiely v dcérskych spoločnostiach a v spoločnostiach s podielovou účasťou metódou vlastného imania.

- **Zásoby**

a) *Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Príjem na sklad sa oceňuje v obstarávacích cenách a vyskladnenie v priemerných cenách.*

b) *Zásoby vlastnej výroby:*

Nedokončená výroba – priame materiálové náklady (priamy materiál)

Polotovary vlastnej výroby – priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, výrobná réžia.

Hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby.

c) *Opravné položky k zásobám sa netvorí.*

- **Pohľadávky**

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

Pravidlá pre tvorbu opravných položiek:

Pohľadávky po lehote splatnosti od 360- 720 dní 20%.

Pohľadávky po lehote splatnosti od 721 – 1080 dní 50%.

Pohľadávky po lehote splatnosti nad 1081 dní 100%.

- **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

- **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- **Cudzia mena.** *Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky na devízový účet sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadených v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.*

- **Vlastné imanie,** skladá sa zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatné kapitálové fondy a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

- **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.** *Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.*

- **Záväzky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov** sa pri vzniku 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.

- **Odložené dane sa vzťahujú na:**

a) *dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou daňovou základňou,*

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- **V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne.** Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.
 - **Rezervy** sú tvorené kvalifikovaným odhadom na pokrytie budúcich záväzkov.
 - **Prenájom, majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.** Finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na farchu vecne príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátkou istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na 562- Úroky.
 - **Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar** sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.
 - **Oprava chýb minulých rokov**

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
Storno faktúr Locomotion s.r.o. /neexistujúci odberateľ/	114393	429/311		-114393
Prijatie výrobkov Locomotion s.r.o.	30940	123/429		+ 30940

Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelný zisk minulých rokov alebo 429- Neuhradená strata minulých rokov, 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.

- **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:**

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Licencie	12	8
Automobily	4	25
Stroje, prístroje, zariadenia	6-12	17 %, 12,5 %, 8 %
Stavby	20	5

- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zák.431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádza z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) Údaje na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoji	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		32069						
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		32069						
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		14891						
Prírastky		4235						
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		19126						
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		17177						
Stav na konci		12943						

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		28469						
Prírastky		3600						
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		32069						
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		11157						
Prírastky		3735						
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		14892						
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		17312						
Stav na konci		17177						

Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a súbory	Pestovateľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	76662	1946674	2093443				383187	57023	4556989

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36759694

DIČ: 2022354840

Prírastky		252375	347733				412941		1013049
Úbytky			84266				600967	57023	742256
Presuny									
Stav na konci	76662	2199049	2356910				195161	0	4827782
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		350330	1078855						1429185
Prírastky		104562	348608						453170
Úbytky			84266						84266
Presuny									
Stav na konci		454892	1343197						1798089
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	76662	1596345	1014788				383187	57023	3127805
Stav na konci	76662	1744157	1013713				195161		3029693

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a súbory	Pestova- teľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	76662	1222851	1441882				379068		3120464
Prírastky		723823	679761				1419507	57023	2880115
Úbytky			28200				1415388		1443588
Presuny									
Stav na konci	7662	1946674	2093443				383187	57023	4556989
<i>Oprávky</i>									

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36759694

DIČ: 2022354840

Stav na začiatku		283889	820544						1104433
Prírastky		66441	286511						352952
Úbytky			28200						28200
Presuny									
Stav na konci		350330	1078855						1429185
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	76662	938962	621339				379068		2016031
Stav na konci	76662	1596345	1014788				383187	57023	3127805

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	41820819
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	Stav OP na konci účtovného
Dlhodobé pohľadávky					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	51131	975		22907	29198
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	51131	975		22907	29198
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	393775		393775
Krátkodobé pohľadávky	458557	33007	491564

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	379959		379958
Krátkodobé pohľadávky	186931	218691	405263

Pohľadávky kryté záložným právom

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		491564
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	491564
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Odložená daňová pohľadávka**Výpočet odloženej daňovej pohľadávky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-30508	-31630

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36759694

DIČ: 2022354840

Zdaniteľné kurzove rozdiely		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	37163	24171
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		1207
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1397	-1313
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-2710	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3901	3154
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9486	179770
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13387	182924

Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé	0

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36759694

DIČ: 2022354840

Náklady budúcich období krátkodobé , z toho:	9795
Poistne	9795
Príjmy budúcich období krátkodobé	645

(1) Údaje na strane pasív súvahy

Opis základného imania

Text	v EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	45000	45000
Giuseppe Ballota	15000	15000
Peter Murgaš	15000	15000
TECNOCARP S.R.L.	15000	15000

Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	312773
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	312773
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	312773

Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	

Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na vlastné imanie
Storno pohľadavky Locomotion s.r.o. 2017	114393,60	429/311	114393,60
Prijatie výrobkov na sklad – Locomotion s.r.o.	30939,93	123/429	30939,93

Spoločnosť LOCOMOTION neprevzala uložené hotové výrobky od nasej spol ku koncu r. 2019 ktoré boli vyfakturované klientovi. Transakcia bola vykázaná vo Výkaze ziskov a strát v tržbách v.r 217 ako Tržby z hotových výrobkov tretích osob uložené v Bamu s.r.o.. Ani v roku 2019 nebola inkasovaná vystavená faktúra vo výške 114 393,60 EUR . Vzhľadom k skutočnosti, že sa očakáva predaj týchto hotových výrobkov v roku 2020, pristúpili sme k prijatiu na sklad hotových výrobkov v hodnote surovín na účet 123 použité na vyhotovenie zákazky, s stornom pohľadavky a zrušením OP tvorených v minulých období vo výške .114 393,60 EUR. Keďže sa jedná o transakciu hospodárskeho výsledku z r 2017 opravné zápisy sú vykonané cez vlastné imanie spoločnosti.

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu , z toho	0				0
Krátkodobé rezervy spolu , z toho	32900	42198	32900		42198
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	27700	30867	27700		30867
Rezerva na audit	5200	1500	5200		1500
Rezerva na odmeny spoloč.	0	8563			8563
Rezerva na odchodné	0	1268			1268

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu , z toho	0				0
Krátkodobé rezervy spolu , z toho	23340	32900	23340		32900
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	21840	27700	21840		27700
Rezerva na audit	1500	5200	1500		5200

Splnosť záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	221050	0	221050
Krátkodobé záväzky	1827258	717975	2545233

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	285766		285766
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2458443	57634	2516077

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	221050	287214
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	221050	287214
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	25454233	2516077
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2545233	2516077
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

Informácia o dani z príjmov

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	25724	x	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		5402	21,00
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	95753	20108	78,17
Odpočítateľné položky (R300 DP)	117810	24740	-96,17
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	1207	0	0
Základ dane (R500 DP):	21646	4545	17,67
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
Splatná daň z príjmov po úpravách:		4545	17,67
Odložená daň z príjmov:		-2711	-10,53
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		1834	7,13

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	392349,79	x	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		82393,45	21
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	36953,56	7760,25	21
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-42504,35	-8925,91	21
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-402	-76,46	21
Základ dane (R500 DP):	386396,54	81143,27	21
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
Splatná daň z príjmov po úpravách:		78263,27	21
Odložená daň z príjmov:		1313,05	21
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		79576,21	21

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3851	2129
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	934	2299
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	934	2299
Čerpanie sociálneho fondu	1349	578
Konečný zostatok SF :	3435	3851

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	mena	charakter úveru prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery						
Úver - SZRB 1	EUR			20768	3,60	21.6.2022
Úver - karavan	EUR			12956		24.2.2022
Úver - Unicredit 1427163006/1111	EUR			81680	2,90	28.2.2022
Úver - SZRB 2	EUR			93200	4,50	21.6.2021
Úver - fréz. stroj- IKB leasing	EUR			0		
Bankové úvery - VUB 84055411	EUR			0		20.12.2022
Bankové úvery - VUB 85698611	EUR			6000		31.3.2021
Bankové úvery - VUB 94495111	EUR			7200		31.12.2021
Bankové úvery - VUB 99404311	EUR			105194		31.10.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Úver - SZRB 1	EUR			41520	3,60	31.12.2020
Úver - karavan	EUR			10785		31.12.2020
Úver - Unicredit 1427163006/1111	EUR			69996	2,90	31.12.2020
Úver - SZRB 2	EUR			62040	4,50	31.12.2020
Úver - fréz. stroj- IKB leasing	EUR			38744		31.12.2020
Bankové úvery - VUB 84055411	EUR			24486	2,7	31.12.2020
Bankové úvery - VUB 85698611	EUR			24002	2,7	31.12.2020
Bankové úvery - VUB 94495111	EUR			24008	2,95	31.12.2020
Bankové úvery - VUB 99404311	EUR			37251	2,2	31.12.2020
KTK VUB	EUR			584768	2,5	

Záložné práva k úverom:

úver KTK VUB

- záložné právo k nehnuteľnostiam (pozemok + budova sklad. haly)
- záložné právo k pohľadávkam, zásobam
- záložné právo k hnuiteľným veciam podľa zmluvy

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36759694

DIČ: 2022354840

úver UniCredit Bank

- záložné právo k hnutelným veciam podľa zmluvy
- záložné právo k pohľadávkam

Uvery VUB

- záložné právo k pohľadávkam
- záložné právo k nehnuteľnostiam (pozemok + budova sklad. haly)
-

Uver SZRB

- záložné právo k pohľadávkam
- záložné právo k hnutelným veciam podľa zmluvy
- záložné právo k nehnuteľnostiam (pozemok + budova sklad. haly)
-

Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé	
Výdavky budúcich období krátkodobé	10815
Uroky z omeškaia	11875
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	21766
Zúčtovanie dotácie	21766

Majetok prenatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	86613	217613		91906	282050	
Finančný náklad	7228	8230		7857	9278	
Spolu	93841	225843		99763	291328	

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky a výkazu ziskov a strát

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

	A BO (Eur)	A PO (Eur)	B BO (Eur)	B PO (Eur)	C BO (Eur)	C PO (Eur)
Tržby za vlastné výrobky - ISN (VENDITA PRODOTTI SOLO ISN)	4993731,55	4570882,35				
Tržby za vlastné výrobky ostatne	1833891,47	321 457				
Tržby z predaja služieb SERVIZI - PRODUZIONE			58558,5			
Tržby z predaja služieb - zamestnanci			274899,5	398210,5		
Tržby z predaja služieb - ostatné			-500			
Tržby za tovar (VENDITA BENI)					173630,52	
Spolu	6827623,02	4892339,84	332958,00	398210,50	173630,52	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6827623	4570882
Tržby z predaja služieb	332958	489720
Tržby za tovar	173630	329754
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	918921	995481	665146	-76560	330335
Výrobky	55828	0	0	24887	0
Zvieratá					
Spolu	974749	995481	0	-51763	0
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-51763	330335

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja materiálu- kovový odpad	11618	6766
Výnosy z odpísaných pohľadávok	678547	1142090
Dotácie	37317	37317
Ostatné prevádzkové výnosy	47903	31808

Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov		
Výnosové úroky	9257	8916
Kurzové zisky počas roku		
Kurzové zisky k závierkovému dňu		
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy z finančnej činnosti spolu	9257	8916

Celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	637757	464094
Sociálna poisťovňa	150779	108287
Zdravotná poisťovňa	59832	42970
Iné osobné a sociálne náklady	16330	22437
Osobné náklady spolu	864698	637788

Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Kooperácie	1735173	1640727
Doprava	103734	87450
nájomne	185 529	51055
Opravy	49088	62682
Ostatné služby	85180	54045
Náklady na nákup služieb	2299395	2259095

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistenie majetku	7836	
Pokuty, penále	575	
Zmluvné pokuty, penále	10815	
Odpis pohľadavok	678547	1142715

Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov		
Nákladové úroky	57348	57243
Kurzové straty počas roku	21	
Kurzové straty k závierkovému dňu		
Ostatné finančné náklady	11072	13321
Náklady na finančnú činnosť spolu	68444	70564

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	1500	1700
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby	85180	52345

Udalosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Koncom r. 2019 prišli prvé správy z Číny ohľadom COVID -19 (koronavírus).

V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do rôznych krajín Nemecka a Talianska, čo sú základné zásady našej práce. Všetky vlády členských štátov už prijali reštriktívne opatrenia týkajúce sa pohybu tovaru a osôb s vylúčením určitých sektorov.

Všetky sektory na kt. Sú zamerané naše dodávky ako napr. letecká doprava na ktorú je veľmi závislý náš výrobný program a naša práca, je blokována kvôli zákazu dopravy v celej Európe.

Všetci naši zákazníci mali záujem o presun dodávok a zákazie na neskôrší termín čo má za následok zmeny programácie plánu výroby v Bame.

Vzhľadom nato, že situácia sa naďalej vyvíja, management účtovnej jednotky nevie si odhadnúť dopredu potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na kontinuitu podnikania.

Jednotka je zodpovedná za zahrnutie všetkých možných negatívnych vplyvov alebo strát do UZ 2020.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Transakcie so spriaznenými osobami – bežné účtovné obdobie

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Náklad</i>	<i>Výnos</i>
Technocarp srl		
B		4761
C	5308	212300
E	4130	
Technocarp srl spolu	9438	217061
Giuseppe Ballota		
E	1500	5190
Peter Murgaš		
E		4066
CELKOM	10938	226317

Transakcie so spriaznenými osobami – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Náklad</i>	<i>Výnos</i>
TECNOCARP srl		
B		341826
C		20260
Technocarp srl spolu		362086
Giuseppe Ballota		
E	904	4881
Peter Murgaš		
E		4034
CELKOM	904	371001

- A - nehmotný, hmotný majetok
- B - zásoby
- C - služby
- D - licenčné poplatky
- E - úroky
- F - dohody o príspevku na náklady
- G - poistenie, zaistenie, záruky
- H - dlhodobé úvery, pôžičky

Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a		c	d	e	f
Základné imanie	45000				45000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	635000				635000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	14651				14651
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	412472	316462			728934
Neuhradená strata minulých rokov		83454			83454
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	312773	23890	312773		23890
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a		c	d	e	f
Základné imanie	25000	20000			45000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		635000			635000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	14651				14651
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	469494		56962		412471
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-56982	312773	56962		312773
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					