

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: SK - Fotos, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Rosinská cesta 8386/17B, 010 08 Žilina
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
Výroba výrobkov z plastov

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

10.06.2019

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna Mimoriadna

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Účtovná jednotka nemá náplň.

I.5 Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 14 | 14 |

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

áno nie

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ, s osobitosťami:

Účtovná jednotka nemá zmenu zásad a metód.

III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovné metódy boli aplikované v rámci platného ZoÚ.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok a zásoby sa oceňujú v obstarávacích cenách, ktoré sa navyšujú o náklady spojené s obstaraním, to je náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladňovaní zásob sa používala FIFO metóda. Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa spôsobu A.

| Druh majetku / záväzkov | Spôsob ocenenia | Náklady spojené s obstaraním |
|--|----------------------|------------------------------|
| DNM obstaraný kúpou | Obstarávacou cenou | |
| DNM obstaraný vlastnou činnosťou | Vlastnými nákladmi | |
| DNM obstaraný iným spôsobom | | |
| DHM obstaraný kúpou | Obstarávacou cenou | preprava, poistné, montáž |
| DHM obstaraný vlastnou činnosťou | Vlastnými nákladmi | |
| DHM obstaraný iným spôsobom | | |
| Dlhodobý finančný majetok | | |
| Zásoby obstarané kúpou | Obstarávacou cenou | preprava, poistné, montáž |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | Vlastnými nákladmi | |
| Zásoby obstarané iným spôsobom | | |
| Zákazková výroba | | |
| Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj | | |
| Pohľadávky | Menovitou hodnotou | |
| Krátkodobý finančný majetok | Menovitou hodnotou | |
| Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy | Menovitou hodnotou | |
| Záväzky | Menovitou hodnotou | |
| Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy | Menovitou hodnotou | |
| Deriváty | | |
| Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | | |
| Prenajatý majetok | Obstarávacou cenou | |
| Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci | Obstarávacou cenou | |
| Majetok obstaraný v privatizácii | | |
| Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov | Podľa platnej sadzby | |

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

| Charakteristika majetku | Odhad zníženia hodnoty majetku | Vytvorená OP |
|-------------------------|--------------------------------|--------------|
|-------------------------|--------------------------------|--------------|

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 | IČO | 3 | 6 | 4 | 0 | 0 | 6 | 9 | 6 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 3 | 3 | 6 | 5 | 4 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

III.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

| Určenie ocenenia záväzkov | Odhad ocenenia rezerv |
|---------------------------|---|
| Menovitou hodnotou | Rezerva na reklamácie HV - na základe internej smernice a uznaných reklamácií na nižšiu kvalitu za rok 2019 |
| Menovitou hodnotou | Rezerva na odmenu a odvody - v súlade s internou smernicou |
| Menovitou hodnotou | Rezerva na reklamácie TOV - na základe internej smernice a tržieb za tovar slovenským odberateľom za rok 2019 |
| | |
| | |

III.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri

Účtovná jednotka nemá náplň.

III.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň.

III.4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nemá náplň.

III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Dopravné prostriedky | 4 | 25% | rovnomerná |
| Stroje, prístroje, formy | 6 | 16,66% | rovnomerná |
| El. rozvádzač | 8 | 12,5% | rovnomerná |
| Ostatné kovové zariadenia | 12 | 8,33% | rovnomerná |
| Časti budovy | 20 | 5% | rovnomerná |

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti boli za rok 2019 pozastavené daňové odpisy, na formách, na ktorých sa v danom roku nevyrobili žiadne výrobky.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnjú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnejú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovná jednotka nemá náplň.

III.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v

Účtovná jednotka nemá náplň.

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Účtovná jednotka nevytvárala kapitálový fond v príslušnom zdaňovacom období.

IV.1 Charakteristika Goodwilu

Účtovná jednotka nemá náplň.

IV.2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň.

IV.3 a) Informácie o záväzkoch

| Názov položky | BO | PO |
|---|-------|-------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 3 485 | 3 143 |

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu.

IV.3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka nemá náplň.

IV.4 Informácie o vlastných akciách

a) - c)

Účtovná jednotka nemá náplň.

IV.5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| časti svietidiel a svietidlá | 1 416 134 | 1 394 871 |
| podvalové vložky, stavebné prvky | 405 150 | 374 095 |
| | | |
| | | |
| | | |

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Tabuľka č. 2

| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Nájomné | 188 224 | 188 224 |
| Spotreba materiálu | 625 707 | 675 737 |
| Spotreba el. energie | 66 331 | 69 222 |
| Kontrola kvality | 6 097 | 5 227 |
| Spotreba rež. materiálu | 24 036 | 19 613 |
| Dopravné | 52 067 | 51 154 |

Ďalšie dôležité informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Nájomné sa platí firme EMMELLE, s.r.o., Žilina, ktorá prenajíma priestory v celosti firme SK-Fotos, s.r.o., Žilina. Firma Sk-Fotos, s.r.o., a EMMELLE s.r.o. majú rovnakú materskú firmu Fotos San Marino.

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V.1 a) Informácie o podmienenom majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá náplň.

V.2 Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá náplň.

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

| Názov položky | BO | PO |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Záväzky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Záväzky z leasingu | | |
| Iné položky | 190 488 | 189 807 |

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

Iné položky - je tu evidovaný Drobný hmotný a nehmotný IM, zariadenia na dočasný režim

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

VI. a) - j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka nemá náplň.

ČI. VII Ostatné informácie

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavírusu. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, situácia sa stále mení.

V súčasnom stave, funguje zásobanie materiálom bez obmedzenia aj z Talianska. Predaj výrobkov do Talianska bol pozastavený, nakoľko na základe vládneho nariadenia bol náš najväčší odberateľ nútený zatvoriť firmu. Keďže je zároveň aj našim dodávateľom svetidiel z Číny, nedovážali sme tieto svetidlá a tým sme zaznamenali pokles tržieb za predaj našich výrobkov do Talianska, ale aj pokles tržieb z predaja tovaru. Na druhej strane nám stúpol predaj výrobkov pre železnice.

Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Z mimoriadnych opatrení, ktoré boli zavedené na zmiernenie negatívnych následkov pandémie, ktorá vznikla

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 4 0 0 6 9 6

DIČ

2 0 2 0 1 3 3 6 5 4

z dôvodu ochorenia COVID-19, sme využili možnosť odpočtu daňovej straty, ktorú sme vykázali za rok 2016, a teda sme si ponížili základ dane o neuplatnenú daňovú stratu.