

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE FIRMY 2019 (od 1.1.2019 do 31.12.2019)**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                          |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | BOGUMA, s.r.o.                                                           |
| Sídlo:                     | Továrenská 314, 956 18 Bošany                                            |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                          |
| Dátum založenia UJ:        | 9.2.2005                                                                 |
| Dátum vzniku UJ:           | 19.2.2005                                                                |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba výrobkov z gumy                                                   |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť BOGUMA, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU) |
| Účtovné obdobie:           | Od 01.01.2019 do 31.12.2019                                              |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eur, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50)

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 1 267 658             | 1 290 683                                    | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 2 475 092             | 2 690 444                                    | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 24                    | 25                                           | Áno     |

**Komentár:** UJ spĺňa podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74)

- Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **18.9.2019**
- 
- Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.
- Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:** spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 24                    | 25                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 24                    | 24                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4                     | 4                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach ( výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány ( informácie sa neuvádzajú vtedy, ak aby umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): **nie je náplň pre položku.**

## Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Informácie, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv.): **Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**
- Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v porovnateľných hodnotách: **zmeny účtovných zásad a metód v účtovnom období nenastali.**
- Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotu, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **nie je náplň pre položku.**
- Spôsob a určenie oceňovanie majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):
  - Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Účtovná jednotka :

- oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou
- oceňovala pohľadávky a peňažné prostriedky nominálnou hodnotou
- oceňovala zásoby v obstarávacej cene, účtovala spôsobom „A“

- netvorila finančný majetok, nevlastnila cenné papiere a akcie iného podniku
  - b) Trvalé zníženie majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované
  - c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
  - d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: nie je náplň
  - e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: nie je náplň
- Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov
  - ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – zmenársky kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU)
  - ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2a; §24/6 ZoU)
- f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§27/9 ZoU).
  - g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný odpisovaný majetok | Číslo účtu | Doba dopisovania (počet rokov) | Odpisovaná sadzba (%) |
|------------------------------------|------------|--------------------------------|-----------------------|
| Budova                             | 021 010    | 40                             | 0,025                 |
| Stroje, prístroje a zariadenia     | 022 010    | 4                              | 25                    |
| Stroje, prístroje a zariadenia     | 022 010    | 6                              | 16,66                 |
| Stroje, prístroje a zariadenia     | 022 010    | 8                              | 12,5                  |
| Stroje, prístroje a zariadenia     | 022 010    | 12                             | 8,33                  |

Komentár k odpisovému plánu:

- Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy na Budovu vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
  - Podrobný účtovný odpisový plán sa vede v podsystéme Majetok.
  - ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie časti majetku – komponentov)
- h) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: nie je náplň pre túto položku.
  - i) Odložené dane. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
    - a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich 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
- 5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: ÚJ účtovala na

účet Dotačné dane a odvody sumu 7 869,14 EUR. Dôvod: oprava daňových odpisov a následne podanie Dodatočného daňového priznania za rok 2017 a rok 2018.

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

- 1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: nie je náplň pre položku
- 2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi (§ 16 PU): nie je náplň pre položku
- 3a) Celková suma záväzkov zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: nie je náplň pre Položku  
[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a záväzovým dňom (§12 PU).]
- 3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov: bankový úver v TATRABANKE, zabezpečený záložným právom, splatnosť 30.9.2026 zostatok v sume 482 141 eur;
- 4) Informácie o vlastných akciách: nie je náplň pre túto položku.
- 5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaj a podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): nie je náplň pre túto položku
- 6) Spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť vo vlastnej budove.

#### Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Bežné účtovné obdobie          |                |               |                                                          |                        |              |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| <u>Dlhodobý hmotný majetok</u> | <u>Pozemky</u> | <u>Budova</u> | <u>Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</u> | <u>Obstarávaný DHM</u> | <u>Spolu</u> |
| <u>Prvotné ocenenie</u>        |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Stav na začiatku ÚO</u>     | 14 854         | 960 329       | 757 394                                                  | 32 517                 | 1 765 094    |
| <u>Prírastky</u>               |                | 3 633         | 17 604                                                   |                        | 21 237       |
| <u>Úbytky</u>                  |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Presuny</u>                 |                |               | +1                                                       |                        | +1           |
| <u>Stav na konci ÚO</u>        | 14 854         | 963 962       | 774 999                                                  | 32 517                 | 1 786 332    |
| <u>Oprávky</u>                 |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Stav na začiatku ÚO</u>     |                | 219 556       | 665 357                                                  |                        | 884 913      |
| <u>Prírastky</u>               |                | 23 856        | 32 380                                                   |                        | 56 236       |
| <u>Úbytky</u>                  |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Presuny</u>                 |                |               | -1                                                       |                        | -1           |
| <u>Stav na konci ÚO</u>        |                | 243 412       | 697 736                                                  |                        | 941 148      |
| <u>Zostatková hodnota</u>      |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Stav na začiatku ÚO</u>     | 14 854         | 740 773       | 92 037                                                   | 32 517                 | 880 181      |
| <u>Stav na konci ÚO</u>        | 14 854         | 720 550       | 77 263                                                   | 32 517                 | 845 184      |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |               |                                                          |                        |              |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| <u>Dlhodobý hmotný majetok</u>               | <u>Pozemky</u> | <u>Budova</u> | <u>Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</u> | <u>Obstarávaný DHM</u> | <u>Spolu</u> |
| <u>Prvotné ocenenie</u>                      |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Stav na začiatku ÚO</u>                   | 14 854         | 960 329       | 757 394                                                  | 32 517                 | 1 765 094    |
| <u>Prírastky</u>                             |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Úbytky</u>                                |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Presuny</u>                               |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Stav na konci ÚO</u>                      | 14 854         | 960 329       | 757 394                                                  | 32 517                 | 1 765 094    |
| <u>Oprávky</u>                               |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Stav na začiatku ÚO</u>                   |                | 195 700       | 628 605                                                  |                        | 824 305      |
| <u>Prírastky</u>                             |                | 23 856        | 36 752                                                   |                        | 60 608       |
| <u>Úbytky</u>                                |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Presuny</u>                               |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Stav na konci ÚO</u>                      |                | 219 556       | 665 357                                                  |                        | 884 913      |
| <u>Zostatková hodnoty</u>                    |                |               |                                                          |                        |              |
| <u>Stav na začiatku ÚO</u>                   | 14 854         | 764 629       | 128 789                                                  | 32 517                 | 940 789      |
| <u>Stav na konci ÚO</u>                      | 14 854         | 740 773       | 92 037                                                   | 32 517                 | 880 181      |

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 845 184                          |

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

| Zásoby                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 268 335                          |

Informácie k prílohe o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 506                                   | 0         | 506                                           | 0                                                      | 0                                  |

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky           |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                |                     |                      |                  |
| Dlhodobé pohľadávky spolu     |                     |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 119 909             | 30 229               | 150 138          |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 366                 |                      | 366              |
| Iné pohľadávky                |                     |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky spolu   | 120 275             | 30 229               | 150 504          |

## Informácie o finančných prostriedkoch

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   | 331                   | 37                                           |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2 150                 | 68                                           |
| Spolu                                                | 2 481                 | 105                                          |

## Informácie o rozdelení účtovného zisku

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 238 449                                      |
| 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    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 238 449                                      |
| Iné                                             |                                              |
| Spolu                                           | 238 449                                      |

## Informácie o rezervách

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie                        |        |          |          |                  |
|-----------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|------------------|
|                             | Stav na začiatku ÚO                          | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci ÚO |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 24 313                                       | 24 680 | 22 997   | 1 316    | 24 680           |
| Nevyčer. dovolenka          | 21 813                                       | 22 105 | 20 497   | 1 316    | 22 105           |
| Audit                       | 2 500                                        | 2 575  | 2 500    |          | 2 575            |
| Rezerva na reklamácie       |                                              |        |          |          |                  |
| Názov položky               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                  |
|                             | Stav na začiatku ÚO                          | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci ÚO |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 22 685                                       | 24 313 | 21 238   | 1 447    | 24 313           |
| Nevyč. dovolenka            | 20 185                                       | 21 813 | 18 738   | 1 447    | 21 813           |
| Audit                       | 2 500                                        | 2 500  | 2 500    |          | 2 500            |
| Rezerva na reklamácie       |                                              |        |          |          |                  |

## Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu                                          | 60 140                | 56 955                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 60 140                | 56 955                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       |                                              |
| Krátkodobé záväzky spolu                                        | 232 022               | 263 804                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 231 994               | 261 941                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 28                    | 1863                                         |

## Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Sadzbda dane z príjmov ( v %) | 21                    | 21                                           |
| Odložená daňová pohľadávka    | 0                     | 506                                          |
| Odložený daňový záväzok       | 60 140                | 56 955                                       |

## Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 0                     | 0                                            |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 717                 | 2 610                                        |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 2 717                 | 2 610                                        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 2 717                 | 2 610                                        |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 0                     | 0                                            |

## Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky               | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery      |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Splátkový úver v TATRABANKE | EUR  |                | 30.9.2026        | 410 705                                                | 410 705                                       | 0                                                                             |
| Krátkodobé bankové úvery    |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| TATRABANKA                  | EUR  |                | Kontokorent      |                                                        | 180 784                                       | 0                                                                             |
| Splátkový úver v TATRABANKE | EUR  |                | 31.12.2020       | 71 436                                                 | 71 436                                        | 0                                                                             |

## Informácie o zmene 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 | 137 702               | 120 952                                      | 122 344         | 16 750                                | -1 392                                       |
| Výrobky                                         | 129 448               | 156 709                                      | 144 874         | -27 261                               | 12 200                                       |
| Zvieratá                                        |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Spolu                                           | 267 150               | 277 661                                      | 267 218         | -10 511                               | 10 443                                       |
| Manká a škody                                   | x                     | x                                            | x               |                                       | 365                                          |
| Reprezentačné                                   | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                            | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Iné                                             | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |

|                                                                      |   |   |   |          |        |
|----------------------------------------------------------------------|---|---|---|----------|--------|
| Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob<br>vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | --10 511 | 10 808 |
|----------------------------------------------------------------------|---|---|---|----------|--------|

Informácie o celkovej sume mzdových osobných nákladov

| Osobné náklady    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| Mzdové náklady    | 310 842               | 296 910                                            |
| Sociálne poistné  | 77 694                | 74 358                                             |
| Zdravotné poistné | 30 951                | 29 328                                             |

Informácie k prílohe o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

| Názov položky                                           | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 2 575                    | 2 500                                              |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky     | 2 575                    | 2 500                                              |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky            | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 2 427 156                | 2 627 258                                          |
| Tržby z predaja služieb  | 46 959                   | 63 186                                             |
| Tržby z predaja tovaru   | 978                      | 0                                                  |
| Presun                   | -1                       | 0                                                  |
| Čistý obrat celkom       | 2 475 092                | 2 690 444                                          |

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| Tuzemsko (bez DPH)         | 402 555               | 339 838                                         |
| Európska únia              | 1 882 048             | 2 172 479                                       |
| Tretie štáty               | 190 489               | 178 127                                         |

Informácia o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

|                                                        |                                                                             |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Od 12.10.2019 spoločníkom v účtovnej jednotke je firma | <b>SPB01, s.r.o; Rajska 7; Bratislava – mestská časť Staré mesto 811 08</b> |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|

## Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |        |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|--------|---------|----------------------------------------------|--------|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň    | Daň v % | Základ dane                                  | Daň    | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 269 531               | x      | x       | 305 164                                      | x      | x       |
| teoretická daň                               | x                     |        |         | x                                            |        |         |
| Daňovo neuznané náklady                      | 4 612                 |        |         | 12 185                                       |        |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 25 434                |        |         | 73 062                                       |        |         |
| Spolu                                        | 248 709               | 52 229 | 21      | 244 287                                      | 51 300 | 21      |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 60 098 |         | x                                            | 51 300 |         |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 3 691  |         | x                                            | 15 415 |         |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 63 789 |         | x                                            | 66 715 |         |

## Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania         | Bežné účtovné obdobie |           |         |         |                  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------|---------|---------|------------------|
|                                  | Stav na začiatku ÚO   | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci ÚO |
| Základné imanie                  | 74 360                |           |         |         | 74 360           |
| Ostatné kapitálové fondy         | 631 614               |           |         |         | 631 614          |
| Zákonný rezervný fond            | 7 436                 |           |         |         | 7 436            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov  | 508 148               | 238 449   | 310 000 |         | 436 597          |
| Neuhradená strata minulých rokov | 1 068 153             |           |         |         | 1 068 153        |

| Položka vlastného imania         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |         |         |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------|---------|------------------|
|                                  | Stav na začiatku ÚO                          | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci ÚO |
| Základné imanie                  | 74 360                                       |           |         |         | 74 360           |
| Ostatné kapitálové fondy         | 1 282 329                                    |           | 650 715 |         | 631 614          |
| Zákonný rezervný fond            | 7 436                                        |           |         |         | 7 436            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov  | 276 254                                      | 231 894   |         |         | 508 148          |
| Neuhradená strata minulých rokov | 1 068 153                                    |           |         |         | 1 068 153        |

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTIVACH A PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí ak ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv : nie je náplň

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; nie je náplň pre túto položku

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície ale veľké opravy: nie je náplň.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): nie je náplň pre túto položku

## Článok VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charakter a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni – do dňa zostavenia účtovnej závierky ( t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Ku dňu zostavenia UZ za rok 2019 6.4.2020 prijala spoločnosť prevádzkové opatrenia zamerané na zvýšenie hygieny a minimalizáciu pravdepodobnosti infikovania zamestnancov v priestoroch spoločnosti.

V súčasnosti sa tieto opatrenia javia ako dostatočné.

Pandémia COVID-19 doteraz významným spôsobom do činnosti spoločnosti nezasiahla. Negatívne dopady na činnosť spoločnosti by malo najmä:

- zastavenie dodávok hlavných výrobných vstupov (gumárenských zmesí) zo strany ich dodávateľov;
- významnejší pokles objednávkového krytia;
- zhoršenie platobnej disciplíny na strane odberateľov;
- prípadná karanténa väčšieho počtu zamestnancov (v prípade infiltrácie vírusu do priestorov spoločnosti).

V prípade problémov s likviditou sa ako jedno z možných opatrení javí odklad úverových splátok po dohode s Tatrabankou, resp. využitie niektorej formy štátnej pomoci avizovanej vládou SR.

## Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nie je náplň
- 2) Informácie o osobitnej kategórii premyslenej výroby (§ 23d/6 ZoU): nie je náplň
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nie je náplň