

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2019**

spoločnosti

TIMM SLOVAKIA, s.r.o.

IČO: 36 316 989

**Nozdrkovce 3140/37
911 04 Trenčín**

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníka a konateľa spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

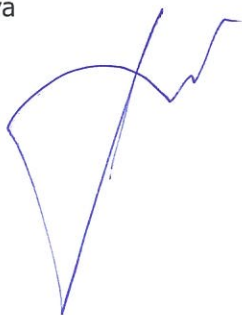
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky.

Bratislava, 9. januára 2020

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|---|---|--|
| Daňové identifikačné číslo 2020178061 IČO 36316989 SK NACE 13.94.0 | Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná | Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x) | Mesiac Rok Za obdobie od 1 2019 do 12 2019 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2018 do 12 2018 |
|---|---|---|--|

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TIMM SLOVAKIA, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NOZDRKOVCE

Číslo

3140 / 37

PSČ

Obec

91104 TRENČÍN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Ok r . S ú d . T r e n č í n , O d d i e l S r o

V l o ž k a č . 1 2 4 9 8 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0326401713

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

09.01.2020

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Ketl Bydov

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Od tlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 2 9 1 1 7 5 5 | 9 0 8 1 1 7 2 | |
| | | | 3 8 3 0 5 8 3 | | 9 1 6 4 2 7 2 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 8 5 2 9 4 4 0 | 4 8 1 2 0 9 2 | |
| | | | 3 7 1 7 3 4 8 | | 4 5 3 1 7 9 8 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 1 6 7 9 4 | 6 8 6 4 5 | |
| | | | 4 8 1 4 9 | | 7 5 6 5 4 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 1 3 0 9 4 | 6 4 9 4 5 | |
| | | | 4 8 1 4 9 | | 7 5 6 5 4 |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 3 7 0 0 | 3 7 0 0 | |
| | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 8 4 1 2 6 4 6 | 4 7 4 3 4 4 7 | |
| | | | 3 6 6 9 1 9 9 | | 4 4 5 6 1 4 4 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 3 8 3 8 1 4 | 3 8 3 8 1 4 | |
| | | | | | 2 5 7 5 6 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 4 6 7 4 0 4 | 1 4 4 4 1 5 2 | |
| | | | 1 0 2 3 2 5 2 | | 1 5 0 1 2 6 9 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 2 8 7 8 1 5 | 2 6 7 9 3 4 5 | |
| | | | 2 6 0 8 4 7 0 | | 2 7 2 6 1 7 8 |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Čisto riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 7 8 0 7 8 | 4 0 6 0 1 | |
| | | | 3 7 4 7 7 | | 4 2 5 6 9 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 4 8 9 1 4 | 1 4 8 9 1 4 | |
| | | | | | 1 1 7 7 3 2 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 4 6 6 2 1 | 4 6 6 2 1 | |
| | | | | | 4 2 6 4 0 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | Netto 3 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 4 3 6 6 4 4 0 | 4 2 5 3 2 0 5 | |
| | | | 1 1 3 2 3 5 | | 4 6 1 9 3 8 0 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 8 5 9 3 9 7 | 2 7 4 8 3 3 1 | |
| | | | 1 1 1 0 6 6 | | 2 9 3 7 3 3 3 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 0 6 9 5 3 8 | 1 0 6 1 2 8 2 | |
| | | | 8 2 5 6 | | 1 1 9 3 9 2 5 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 1 3 6 3 6 9 6 | 1 3 5 4 6 4 1 | |
| | | | 9 0 5 5 | | 1 1 1 7 6 4 2 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 2 5 8 4 3 8 | 2 5 2 5 6 5 | |
| | | | 5 8 7 3 | | 3 2 9 8 3 4 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 6 9 3 9 7 | 6 9 0 9 5 | |
| | | | 3 0 2 | | 2 7 9 1 9 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 9 8 3 2 8 | 1 0 7 4 8 | |
| | | | 8 7 5 8 0 | | 2 6 8 0 1 3 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | Netto 3 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 4 8 3 2 1 7 | 1 4 8 1 0 4 8 | |
| | | | 2 1 6 9 | | 1 6 7 7 5 4 8 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 8 9 2 1 2 0 | 8 8 9 9 5 1 | |
| | | | 2 1 6 9 | | 1 4 8 5 8 0 7 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 2 6 7 2 0 | 1 2 6 7 2 0 | |
| | | | | | 2 6 6 2 7 6 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|--------------------------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | Netto 3 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 7 6 5 4 0 0 2 1 6 9 | 7 6 3 2 3 1 | 1 2 1 9 5 3 1 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 3 7 5 3 3 6 | 3 7 5 3 3 6 | 1 0 0 3 3 8 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 8 2 9 2 4 | 1 8 2 9 2 4 | 6 0 2 0 3 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 3 2 8 3 7 | 3 2 8 3 7 | 3 1 2 0 0 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 3 8 2 6 | 2 3 8 2 6 | 4 4 9 9 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 3 0 7 | 1 3 0 7 | 2 3 7 3 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 2 2 5 1 9 | 2 2 5 1 9 | 2 1 2 6 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 5 8 7 5 | 1 5 8 7 5 | 1 3 0 9 4 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 4 8 8 7 | 4 8 8 7 | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 0 9 8 8 | 1 0 9 8 8 | 1 3 0 9 4 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 9 0 8 1 1 7 2 | 9 1 6 4 2 7 2 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 5 0 5 3 4 8 3 | 5 0 0 7 2 1 0 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 2 0 9 1 6 3 6 | 2 0 9 1 6 3 6 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 2 0 9 1 6 3 6 | 2 0 9 1 6 3 6 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 2 2 7 5 8 4 9 | 2 2 7 5 8 4 9 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 9 8 7 6 5 | 8 9 5 4 4 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 9 8 7 6 5 | 8 9 5 4 4 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 5 4 0 9 6 2 | 3 6 5 7 6 3 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 7 0 0 4 3 5 | 5 2 5 2 3 6 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 1 5 9 4 7 3 | - 1 5 9 4 7 3 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 4 6 2 7 1 | 1 8 4 4 1 8 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 4 0 2 7 5 8 9 | 4 1 5 6 9 6 2 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 4 3 2 3 1 0 | 3 4 3 9 4 9 9 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 3 4 1 7 5 8 7 | 3 4 1 7 5 8 7 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473AJ-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 9 4 2 8 | 8 7 0 1 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 5 2 9 5 | 1 3 2 1 1 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 2 5 0 9 9 | 2 3 8 8 3 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 2 5 0 9 9 | 2 3 8 8 3 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 4 6 8 0 5 7 | 5 6 4 6 8 6 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 2 6 5 2 9 7 | 3 7 5 8 2 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 2 1 8 3 5 | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 4 3 4 6 2 | 3 7 5 8 2 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 0 4 5 0 7 | 9 4 7 9 3 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 7 1 5 4 1 | 6 3 5 8 2 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 6 8 6 4 | 1 5 1 6 3 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 9 8 4 8 | 1 5 3 2 8 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 0 2 1 2 3 | 1 2 8 8 9 4 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 5 1 1 1 2 | 6 1 1 8 9 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 5 1 0 1 1 | 6 7 7 0 5 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 0 0 | 1 0 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | 1 0 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 1 0 0 | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 9 6 4 9 6 5 8 | 9 8 4 7 7 1 8 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 5 4 6 3 7 | 8 1 6 7 1 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 8 7 8 5 8 8 2 | 9 2 0 4 6 4 2 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 2 3 7 2 8 4 | 2 7 7 8 4 9 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61) | 06 | 2 2 6 4 8 6 | 2 2 4 6 9 1 |
| V. | Aktivácia (účtovná skupina 62) | 07 | 7 7 9 5 | 8 0 1 3 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 8 6 7 6 7 | 4 3 4 7 5 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 2 5 0 8 0 7 | 7 3 7 7 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 9 5 2 7 5 1 4 | 9 5 6 2 5 0 8 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 3 4 9 6 2 | 5 3 1 4 7 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 5 1 0 8 2 3 1 | 5 1 9 0 5 1 9 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 5 3 4 9 | - 8 5 0 5 |
| D. | Služby (účtovná skupina 51) | 14 | 1 3 1 5 1 4 8 | 1 2 3 2 3 7 9 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 5 2 0 5 5 5 | 2 3 8 9 5 0 8 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 7 5 9 3 6 5 | 1 6 5 2 9 2 2 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 6 4 2 3 5 7 | 6 1 3 3 3 9 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 1 8 8 3 3 | 1 2 3 2 4 7 |
| F. | Dane a poplatky (účtovná skupina 53) | 20 | 1 4 3 5 7 | 1 7 0 0 3 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 4 3 9 2 1 2 | 5 5 1 7 7 1 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 4 3 9 2 1 2 | 5 5 1 7 7 1 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 4 4 6 6 1 | 3 6 2 4 9 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 8 1 1 3 | 8 1 1 3 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 5 3 1 5 2 | 9 2 3 2 4 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 2 2 1 4 4 | 2 8 5 2 1 0 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 2 8 4 8 3 9 4 | 3 3 2 9 3 2 6 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 4 2 0 6 2 | 1 2 3 7 5 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 7 0 9 3 | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 7 0 9 3 | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 3 4 9 6 9 | 1 2 3 5 5 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | 2 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 1 6 0 7 9 | 9 7 4 5 9 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 9 2 2 5 1 | 8 7 9 2 4 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 8 6 6 2 6 | 8 7 1 0 1 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 5 6 2 5 | 8 2 3 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2 2 9 2 4 | 8 2 2 9 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 9 0 4 | 1 3 0 6 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 4 8 1 2 7 | 2 0 0 1 2 6 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 8 5 6 | 1 5 7 0 8 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 8 5 6 | 4 1 3 0 8 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | | - 2 5 6 0 0 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 4 6 2 7 1 | 1 8 4 4 1 8 |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TIMM SLOVAKIA, s.r.o.
 Nozdrkovce 3140/37
 911 04 Trenčín

Spoločnosť TIMM SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. februára 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 5. marca 2001 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, odd. Sro., vložka 12498/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- spriadenie a výroba chemických a prírodných vlákien,
- výroba sieťových výrobkov,
- výroba syntetických a prírodných vlákien,
- sprostredkovateľská činnosť,
- sprostredkovanie obchodu,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- vedenie účtovníctva,
- administratívne služby,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výroba technických textílií,
- zasielateľstvo,
- skladovanie a uskladňovanie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. apríl 2019.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Wilhelmsen Holding. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle Wilhelmsen Holding ASA, Strandveien 20, 1366 Lysaker, org. No 995 277 905.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2019 | 2018 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 101 | 101 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 104 | 101 |
| počet vedúcich zamestnancov | 5 | 5 |

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2019 a 06. mája 2019. Výročná správa

s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19. novembra 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019, dňa 23. apríla 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: p. Kjell Andre Engen do 20.03.2018, p. Geir Oppegard Flåsen od 20.03.2018 do 31.10.2018, p. Ketil Brydoy od 31.10.2018.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je nasledovná:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-----------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Wilhelmsen Ships Service AS | 2 091 636 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 2 091 636 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Spoločnosť sa dané netýka.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Odhady sa použili len na zaúčtovanie služieb, ktoré neboli vyfakturované v čase ukončenia závierky.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 1 | 6 | 9 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 7 | 8 | 0 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína najneskôr prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | Rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR sa posudzuje individuálne, pri zaradení do majetku sa odpisuje 24 mesiacov alebo sa odpíše jednorazovo pri uvedení do užívania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 20 | lineárna | 5 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | lineárna | mesačná 1/24 |

5. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Dôležité faktory pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku:

- technologický pokrok,
- významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie spoločnosti.
- zastaranosť produktov.

6. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok materiálových zásob rovnakého druhu sa účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Od 1.1.2013 sa náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.) zahŕňajú do obstarávacej ceny materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- 9. Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky vytvorením opravnej položky.
- 10. Finančné účty**
Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- 11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- 12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**
Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.
- 13. Závazky**
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.
- 14. Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizik alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu 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. Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.
- 15. Nevyfakturované dodávky**
Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.
- 16. Zamestnanecké požitky**
Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.
- 17. 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
- 18. 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.
- 19. Prenájom (lízing)**
Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníik.
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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

20. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

21. 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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou 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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

22. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 6-7.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na výskum | 0 | 0 |
| Náklady na vývoj, neaktívované | 62 927 | 13 043 |
| Náklady na vývoj, aktívované | 0 | 0 |
| Spolu | 62 927 | 13 043 |

TMM SLOVAKIA, spol. s r.o.
 Prehľad o pohybe neobčejného majetku
 31.12.2019

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | Zostatková cena | | | |
|---|--|------------------|----------------|----------|-------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2019 | 1.1.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 100 595 | 12 499 | 0 | 0 | 113 094 | 24 941 | 23 208 | 0 | 0 | 48 149 | 75 654 | 64 945 |
| Ocenené práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 16 199 | 12 499 | 0 | 3 700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 700 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 100 595 | 28 698 | 12 499 | 0 | 116 794 | 24 941 | 23 208 | 0 | 0 | 48 149 | 75 654 | 68 645 |
| Pozemky | 25 756 | 358 058 | 0 | 0 | 383 814 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 756 | 383 814 |
| Stavby | 2 459 260 | 8 144 | 0 | 0 | 2 467 404 | 957 991 | 65 261 | 0 | 0 | 1 023 252 | 1 501 269 | 1 444 152 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 5 135 674 | 3 19 481 | 167 340 | 0 | 5 287 815 | 2 409 496 | 366 315 | 167 341 | 0 | 2 608 470 | 2 726 178 | 2 679 345 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 78 078 | 0 | 0 | 0 | 78 078 | 35 509 | 1 968 | 0 | 0 | 37 477 | 42 569 | 40 601 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 1 17 732 | 716 865 | 685 683 | 0 | 1 48 914 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 17 732 | 148 914 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 42 640 | 46 621 | 42 640 | 0 | 46 621 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 640 | 46 621 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 7 859 140 | 1 449 169 | 895 663 | 0 | 8 412 646 | 3 402 996 | 433 544 | 167 341 | 0 | 3 669 199 | 4 456 144 | 4 743 447 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobčejný majetok spolu | 7 959 735 | 1 477 867 | 908 162 | 0 | 8 529 440 | 3 427 937 | 456 752 | 167 341 | 0 | 3 717 348 | 4 531 798 | 4 812 092 |

TIMM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | Opravy/Opravné položky | | | Zostatková cena | | | | | |
|---|--|------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2018 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2018 | 1.1.2018 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 16 698 | 83 897 | 0 | 0 | 100 595 | 4 995 | 19 946 | 0 | 0 | 24 941 | 11 703 | 75 654 |
| Ocenenie práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 72 471 | 11 426 | 83 897 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 471 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 89 169 | 95 323 | 83 897 | 0 | 100 595 | 4 995 | 19 946 | 0 | 0 | 24 941 | 84 174 | 75 654 |
| Pozemky | 25 756 | 0 | 0 | 0 | 25 756 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 756 | 25 756 |
| Stavby | 2 402 693 | 56 567 | 0 | 0 | 2 459 260 | 893 574 | 64 417 | 0 | 0 | 957 991 | 1 509 119 | 1 501 269 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 3 958 854 | 1 214 548 | 37 728 | 0 | 5 135 674 | 1 977 981 | 469 243 | 37 728 | 0 | 2 409 496 | 1 980 873 | 2 726 178 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 78 078 | 0 | 0 | 0 | 78 078 | 33541 | 1 968 | 0 | 0 | 35 509 | 44 537 | 42 569 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 788 677 | 600 170 | 1 271 115 | 0 | 1 17 732 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 788 677 | 117 732 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 7 647 | 206 805 | 171 812 | 0 | 42 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 647 | 42 640 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 7 261 705 | 2 078 089 | 1 480 655 | 0 | 7 859 140 | 2 905 096 | 535 628 | 37 728 | 0 | 3 402 996 | 4 356 609 | 4 456 144 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 7 350 874 | 2 130 859 | 1 564 552 | 0 | 7 959 735 | 2 910 091 | 555 574 | 37 728 | 0 | 3 427 937 | 4 440 783 | 4 531 798 |

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) | | | | |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2019 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2019 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 2 990 | 11 686 | 6 420 | 0 | 8 256 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 2 931 | 14 488 | 8 364 | 0 | 9 055 |
| Výrobky | 17 228 | 0 | 11 355 | 0 | 5 873 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 219 | 83 | 0 | 0 | 302 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 87 580 | 0 | 0 | 0 | 87 580 |
| Zásoby spolu | 110 948 | 26 257 | 26 139 | 0 | 111 066 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa tvorila na zásoby, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb za posledných 12 mesiacov a na tie zásoby, u ktorých sa nepredpokladá úžitok.

Spoločnosť vytvorila v roku 2017 opravnú položku k pohľadávke, ktorá vznikla z titulu úhrady preddavku pre spoločnosť Beijing vo výške 87 579,94 EUR (103 103,55USD), ktorá bola uhradená na základe podvodného konania. V tejto veci je začaté trestné stíhanie, ktoré je vedené na Okresnom riaditeľstve PZ Trenčín, pod č. ORP-1148/2-VYS-TN-2017, dňa 26.06.2018 bolo toto trestné stíhanie prerušené.

3. Pohľadávky

V roku 2017 bola vytvorená OP voči Handelsmaatschappij (fa 16520806) vo výške 2 168,55 EUR (100% nominálnej hodnoty). V roku 2018 bola vytvorená OP voči Handelsmaatschappij (fa 17520180) vo výške 8 113 EUR (100% nominálnej hodnoty), táto bola v roku 2019 rozpustená z dôvodu straty opodstatnenosti.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) | | | | |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2019 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2019 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 10 282 | 0 | 8 113 | 0 | 2 169 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 10 282 | 0 | 8 113 | 0 | 2 169 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2019 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 480 438 | 284 962 | 765 400 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 126 720 | 0 | 126 720 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku | 375 336 | 0 | 375 336 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 182 924 | 0 | 182 924 |
| Iné pohľadávky | 32 837 | 0 | 32 837 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 198 255 | 284 962 | 1 483 217 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2018 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 617 895 | 611 918 | 1 229 813 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 252 721 | 13 555 | 266 276 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku | 100 338 | 0 | 100 338 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 60 203 | 0 | 60 203 |
| Iné pohľadávky | 31 200 | 0 | 31 200 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 062 357 | 625 473 | 1 687 830 |

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má uzatvorené účty v ČSOB a tiež v Citibanke a to v mene USD a v mene EUR. Účet v mene USD vedený v ČSOB bol zrušený v novembri 2018.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 307 | 2 373 |
| Bežné bankové účty | 22 519 | 2 126 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 23 826 | 4 499 |

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 15 875 | 13 094 |
| Členské | 0 | 0 |
| Poistné | 2 516 | 2 283 |
| Licencie | 8 397 | 4 020 |
| Ostatné | 4 962 | 6 791 |
| | 15 875 | 13 094 |
| | 15 875 | 13 094 |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)

| a | Stav | | Použitie | Zrušenie | Stav | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|--|
| | k 1.1.2019 | Tvorba | | | k 31. 12. 2019 | |
| | b | c | d | e | f | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 23 883 | 1 216 | 0 | 0 | 25 099 | |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Odchodné do dôchodku | 23 883 | 1 216 | | 0 | 25 099 | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 23 883 | 1 216 | 0 | 0 | 25 099 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 128 894 | 102 123 | 128 894 | 0 | 102 123 | |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 61 189 | 51 112 | 61 189 | 0 | 51 112 | |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 61 189 | 51 112 | 61 189 | 0 | 51 112 | |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | | |
| Rezerva na reklamácie | 34 000 | 20 000 | 34 000 | 0 | 20 000 | |
| Rabat odberateľom | 22 605 | 10 488 | 22 605 | 0 | 10 488 | |
| Odmeny pracovníkom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 8 100 | 8 100 | 8 100 | 0 | 8 100 | |
| Iné | 3 000 | 12 423 | 3 000 | 0 | 12 423 | |
| | 67 705 | 51 011 | 67 705 | 0 | 51 011 | |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 67 705 | 51 011 | 67 705 | 0 | 51 011 | |
| Rezervy spolu | 152 777 | 103 339 | 128 894 | 0 | 127 222 | |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018) | | | | |
|---|---|----------------|----------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1.1.2018 | | | | k 31. 12. 2018 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 23 459 | 424 | 0 | 0 | 23 883 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 23 459 | 424 | 0 | 0 | 23 883 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 23 459 | 424 | 0 | 0 | 23 883 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 123 617 | 128 894 | 123 617 | 0 | 128 894 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 52 405 | 61 189 | 52 405 | 0 | 61 189 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 52 405 | 61 189 | 52 405 | 0 | 61 189 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na reklamácie | 50 000 | 34 000 | 50 000 | 0 | 34 000 |
| Rabat odberateľom | 9 703 | 22 605 | 9 703 | 0 | 22 605 |
| Odmeny pracovníkom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 8 100 | 8 100 | 8 100 | 0 | 8 100 |
| Iné | 3 409 | 3 000 | 3 409 | 0 | 3 000 |
| | 71 212 | 67 705 | 71 212 | 0 | 67 705 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 71 212 | 67 705 | 71 212 | 0 | 67 705 |
| Rezervy spolu | 147 076 | 129 318 | 123 617 | 0 | 152 777 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade: Značnú časť záväzkov po lehote splatnosti tvoria záväzky voči materskej spoločnosti a sesterským spoločnostiam.

| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 432 310 | 3 439 499 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 3 432 310 | 3 439 499 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 468 057 | 564 686 |
| Záväzky so zostatk.dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 468 057 | 533 745 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 30 941 |

4. Odložená daňová pohľadávka

| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -368 350 | -210 111 |
| – zdaniteľné | 0 | 182 002 |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložený daňový záväzok/pohľadávka | -77 354 | -5 903 |

| | EUR |
|---------------------------------------|----------|
| Stav k 31. decembru 2019 | 0 |
| Stav k 31. decembru 2018 | 0 |
| Zmena | 0 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 0 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

Z dôvodu opatrnosti Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 8 701 | 6 918 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 245 | 9 369 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>9 245</i> | <i>9 369</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>8 518</i> | <i>7 586</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 9 428 | 8 701 |

Sociálny fond sa v roku 2019 čerpal na príspevky na stravovanie pre zamestnancov, na permanentky a lístky do relaxačných, športových a kultúrnych zariadení.

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosti bola poskytnutá pôžička od materskej spoločnosti Wilhelmsen Ships Service AS Nórsko:

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2019 | Suma istiny v EUR k 31.12.2018 |
|---|------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | |
| Wilhelmsen Ships Service AS | EUR LIBOR + 2,5% | 01.02.2022 | 3 417 587 | 3 417 587 |
| | | | <u>3 417 587</u> | <u>3 417 587</u> |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | |
| | | | 0 | 0 |
| | | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Spolu | | | <u>3 417 587</u> | <u>3 417 587</u> |

V roku 2018 bola splatnosť pôžičky dodatkom zmenená na 01.02.2022 z pôvodného termínu 01.02.2019.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 3 417 578 | 3 417 587 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | <u>3 417 578</u> | <u>3 417 587</u> |

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Bonus Slovaft | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 100 | 0 |
| Poplatky | 100 | 0 |
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 100 |
| Poplatky | 0 | 100 |
| Spolu | 100 | 100 |

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| odberateľ | Vlastné výrobky | | Tovar | | Služby | | Spolu | |
|--------------|------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| a | b | c | d | e | f | g | | |
| WSS | 3 485 597 | 3 005 673 | 0 | 0 | 154 233 | 144 879 | 3 639 830 | 3 150 552 |
| ostatní | 5 300 285 | 6 198 969 | 54 637 | 81 671 | 83 051 | 132 970 | 5 437 973 | 6 413 610 |
| Spolu | 8 785 882 | 9 204 642 | 54 637 | 81 671 | 237 284 | 277 849 | 9 077 803 | 9 564 162 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je vo výške 226 486 EUR.

| a | Stav k | | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|----------------|
| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 | 2019 | 2018 |
| | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a PT | 1 363 696 | 1 120 573 | 987 462 | 243 123 | 133 111 |
| Výrobky | 258 438 | 347 062 | 291 118 | -88 624 | 55 944 |
| Spolu | 1 622 134 | 1 467 635 | 1 278 580 | 154 499 | 189 055 |
| Manká a škody | | | | -29 836 | -70 692 |
| Ostatné, prebytky, zámena | | | | 101 823 | 106 328 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | 226 486 | 224 691 |

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 7 795 | 8 013 |
| Aktivácia tovaru | 7 795 | 8 013 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 86 767 | 43 475 |
| predaj materiálu | 46 336 | 43 475 |
| predaj strojného zariadenia, auta | 40 431 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 42 062 | 12 375 |
| <i>Kurzové zisky:</i> | 34 969 | 12 355 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 7 093 | 20 |
| Výnosové úroky | 7 093 | 0 |
| Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 20 |

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 8 785 882 | 9 204 642 |
| Tržby z predaja služieb | 237 284 | 277 849 |
| Tržby za tovar | 54 637 | 81 671 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat spolu | <u>9 077 803</u> | <u>9 564 162</u> |

| <u>Krajina</u> | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | <u>2019</u> EUR | <u>2018</u> EUR |
|----------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Slovenská republika | Výrobky | 2 033 378 | 13 186 |
| | Služby | 4 895 | 1 058 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | <u>2 038 273</u> | <u>14 244</u> |
| Nórsko | Výrobky | 2 004 536 | 3 683 739 |
| | Služby | 152 339 | 187 865 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | <u>2 156 875</u> | <u>3 871 604</u> |
| Švédsko | Výrobky | 1 819 348 | 45 574 |
| | Služby | 1 605 | 2 355 |
| | Tovar | 54 637 | 0 |
| | Spolu | <u>1 875 590</u> | <u>47 929</u> |
| Iné | Výrobky | 2 928 620 | 5 462 143 |
| | Služby | 78 445 | 86 571 |
| | Tovar | 0 | 81 671 |
| | Spolu | <u>3 007 065</u> | <u>5 630 385</u> |
| Spolu | Výrobky | 8 785 882 | 9 204 642 |
| | Služby | 237 284 | 277 849 |
| | Tovar | 54 637 | 81 671 |
| | Spolu | <u>9 077 803</u> | <u>9 564 162</u> |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 1 315 148 | 1 232 379 |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>11 400</i> | <i>11 400</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 11 400 | 11 400 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné auditorské služby | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 1 303 748 | 1 220 979 |
| Preprava výrobkov | 227 507 | 237 587 |
| Externé opracovanie výrobkov | 224 878 | 183 679 |
| Nájomné | 85 792 | 70 332 |
| Opravy a udržiavanie | 95 844 | 91 138 |
| Provízie | 64 607 | 105 519 |
| Strážna služba | 43 624 | 32 836 |
| Ostatné | 561 497 | 499 888 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 8 212 366 | 8 330 129 |
| Odpisy | 439 212 | 551 771 |
| Priamy materiál | 4 657 600 | 4 789 717 |
| Ostatné | 3 115 554 | 2 988 641 |
| Finančné náklady, z toho: | 116 079 | 97 459 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>22 924</i> | <i>8 229</i> |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>93 155</i> | <i>89 230</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 92 251 | 87 924 |
| Iné | 904 | 1 306 |

2. Osobné náklady

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 1 759 365 | 1 652 922 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 462 004 | 443 909 |
| Zdravotné poistenie | 180 353 | 169 430 |
| Sociálne zabezpečenie | 118 833 | 123 247 |
| Spolu | <u>2 520 555</u> | <u>2 389 508</u> |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | 2019 | | | 2018 | | |
|--|------------------|--------------|---------------|------------------|---------------|----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 48 127 | | 100,00 % | 200 126 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 10 107 | 21,00 % | | 42 026 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 175 809 | 36 920 | 76,71 % | 182 398 | 38 304 | 19,14 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -199 368 | -41 867 | -86,99 % | -185 820 | -39 022 | -19,50 % |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Nevy užívané daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky | -15 732 | -3 304 | -6,87 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 8 836 | 1 856 | 3,86 % | 196 704 | 41 308 | 20,64 % |
| Splatná daň z príjmov | | 1 856 | 3,86 % | | 41 308 | 20,64 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | -25 600 | -12,79 % |
| Celková daň z príjmov | | 1 856 | 3,86 % | | 15 708 | 7,85 % |

Súčasťou celkového základu dane boli v minulom účtovnom období aj úroky podliehajúce zrážkovej dani vo výške 19%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má priestory na prenájom od Ing. Juraja Hudého s dohodnutým mesačným nájomným 5 525 EUR. Spoločnosť vyplatila podľa zmluvy finančnú zábezpeku vo výške 30 000 EUR.

Okrem toho si Spoločnosť príležitostne prenajíma vysokozdvížne vozíky, menšie zariadenia a kontajnery na odpad od tretích osôb, ročné náklady na prenájom predstavujú nevýznamnú hodnotu, ktorá z tohto dôvodu nebola vyčíslená.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe: Žiadne.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov nemali v roku 2019 za ich činnosť pre Spoločnosť vyplatené žiadne príjmy a ani v roku 2018 neboli vyplatené žiadne príjmy.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

IČO 3 6 3 1 6 9 8 9

DIČ 2 0 2 0 1 7 8 0 6 1

| Materská spoločnosť | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|-----------|
| | | 2019 | 2018 |
| a | b | c | d |
| Transakcie s materskou spoločnosťou | | | |
| Nákup služieb (adm.popl, preprava) | ☑ 01 | 0 | 0 |
| Predaj výrobkov, materiálu, tovaru | ☑ 02 | 3 485 597 | 3 005 673 |
| Predaj služieb (preprava, testovanie lán) | ☑ 02 | 154 233 | 144 879 |
| Nákladové úroky z pôžičky | ☑ 08 | 86 626 | 87 101 |

Kód druhu obchodu: 01 – kúpa
 02 – predaj
 05 – licencia
 08 – úver, pôžička
 10 – záruka
 11 – iný obchod

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 nenastali iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Predchádzajúce účtovné obdobie (2019) | | | | |
|---|---------------------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2019 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2019 f |
| Základné imanie | 2 091 636 | 0 | 0 | 0 | 2 091 636 |
| Základné imanie | 2 091 636 | 0 | 0 | 0 | 2 091 636 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 275 849 | 0 | 0 | 0 | 2 275 849 |
| Zákonné rezervné fondy | 89 544 | 0 | 0 | 9 221 | 98 765 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 89 544 | 0 | 0 | 9 221 | 98 765 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 365 763 | 0 | 0 | 175 199 | 540 962 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 525 236 | 0 | 0 | 175 199 | 700 435 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -159 473 | 0 | 0 | 0 | -159 473 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 184 420 | 46 271 | 0 | -184 420 | 46 271 |
| Spolu | 5 007 212 | 46 271 | 0 | 0 | 5 053 483 |

Prírastok jednej jednotky pri Neuhradenej strate minulých rokov predstavuje rozdiel zo zaokrúhľovania

Účtovný zisk za rok 2018 bol vysporiadaný takto:

| | |
|--|-------------|
| Rozdelenie hospodárskeho výsledku - zisk 184 420,- EUR | 2018 |
| Nerozdelený zisk minulých období | 175 199 |
| Rezervný fond | 9 221 |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 0 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 zisk vo výške 46 271 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2020.

Návrh štatutárneho orgánu - valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na účet Zákonný rezervný fond 2 313,55 EUR.
- Prevod na účet Zisk minulých období rok 2019 vo výške 43 957,45 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2018) | | | | |
|--|------------------------------|----------------|----------|-----------------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2018 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2018 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 2 091 636 | 0 | 0 | 0 | 2 091 636 |
| Základné imanie | 2 091 636 | 0 | | | 2 091 636 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 275 849 | 0 | 0 | 0 | 2 275 849 |
| Zákonné rezervné fondy | 70 264 | 0 | 0 | 19 280 | 89 544 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 70 264 | 0 | 0 | 19 280 | 89 544 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -543 | 0 | 0 | 366 306 | 365 763 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 158 930 | 0 | 0 | 366 306 | 525 236 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -159 473 | | 0 | 0 | -159 473 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 385 586 | 184 418 | 0 | -385 586 | 184 418 |
| Spolu | 4 822 792 | 184 418 | 0 | 0 | 5 007 210 |

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

| Označenie | Obsah položky | 2019 | 2018 |
|-----------|--|------------------|-----------------|
| | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti | | |
| Z. | Zisk | 48 127 | 200 126 |
| S. | Strata | | |
| A.1. | Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 507 021 | 638 593 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | 439 212 | 551 771 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | 1 216 | 425 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 7 996 | -18 019 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | 2 781 | 7 919 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 92 251 | 87 924 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | -7 093 | 0 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | -22 889 | 0 |
| A.1.13 | Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | -6 453 | 8 573 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 604 587 | -721 037 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | 764 809 | -164 600 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | -132 289 | 52 177 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | -27 933 | - 608 614 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2) | 1 159 735 | 117 682 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 0 | 0 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | -70 595 | -87 924 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6) | 1 089 140 | 29 758 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov úctovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností | -56 472 | -89 768 |
| | Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9) | 1 032 669 | -60 010 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -738 344 | -653 592 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------|--|-----------------|-----------------|
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20) | -738 344 | -653 592 |
| C.2. | Peňažné toky z finančnej činnosti Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10) | -274 998 | 706 695 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | 0 | 0 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | 10 016 051 | 10 218 842 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | -10 291 049 | -9 512 147 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) | -274 998 | 706 695 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C) | 19 327 | -6 907 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 4 499 | 11 406 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 23 826 | 4 499 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 23 826 | 4 499 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.