

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k výročnej správe zostavenej k 31. decembru 2019
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. 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“)**

spoločnosti

TIMM SLOVAKIA, s.r.o.

IČO: 36 316 989

**Nozdrkovce 3140/37
911 04 Trenčín**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Spoločníci a konateľovi spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú v prílohe 1 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 09.01.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „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 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 nesprávnosti 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 17. júna 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



TIMM SLOVAKIA, s. r. o. Trenčín

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2019

Sídlo spoločnosti:	Trenčín, Nozdrkovce 3140 / 37
PSČ:	911 04
IČO:	363 169 89
DIČ:	2020178061
Zapísaná v:	Obchodnom registri OS Trenčín, oddiel: s.r.o., vložka č.: 12498 / R
Kraj:	Trenčiansky
Telefón:	032 – 64 01 713
Telefax:	032 – 64 01 712
Overenie audítorm:	MANDAT AUDIT, s.r.o., Nám. SNP 15, Bratislava 811 01

1. Všeobecné údaje

Spoločnosť TIMM SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice dňa 21. februára 2001.

Pri založení Spoločnosti bolo vytvorené základné imanie vo výške 1.000 tis. Sk a to peňažným vkladom jediného spoločníka TIMMS Reperbane Drift AS, NO. Dňa 12. júna 2001 Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o zvýšení základného imania na 30.000 tis. Sk. V roku 2004 bolo základné imanie zvýšené na 60.000 tis. Sk. Po zavedení meny euro v SR od 1.1.2009 bolo základné imanie zaokrúhlené na celé EUR – 1 991 636 EUR.

Dňa 20. mája 2011 jediný spoločník TIMM AS, Oslo, NO rozhodol o navýšení základného imania vo forme nepeňažného vkladu – pohľadávky TIMM AS voči Spoločnosti v sume EUR 100.000. Po tejto zmene bola hodnota základného imania 2.091.636,00 EUR. Toto zvýšenie bolo k 4. júnu 2011 zapísané v obchodnom registri.

Dňa 25.9.2015 sa stala vlastníkom TIMM AS Oslo spoločnosť WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS.

Spoločnosť nie je vlastníkom akcií ani obchodných podielov v iných obchodných spoločnostiach ani družstvách. Dňa 7.4. 2016 bola spoločnosť TIMM AS Oslo zlúčená so spoločnosťou WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. výroba sieťových výrobkov
2. spriadanie a výroba chemických a prírodných vlákien
3. výroba syntetických a prírodných vlákien
4. výroba technických textílií
5. sprostredkovateľská činnosť
6. sprostredkovanie obchodu
7. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností.
8. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností

Orgány spoločnosti

Štruktúru a kompetencie orgánov Spoločnosti vymedzuje Zakladateľská listina spoločnosti zo dňa 21. februára 2001, ktorá bola vyhotovená formou notárskej zápisnice.

Orgány spoločnosti sú :

a/ Valné zhromaždenie

K 31.12.2019 mala Spoločnosť jediného spoločníka WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS, Strandveien 20, 1366 Lysaker, Nórske kráľovstvo. Výška jeho podielu na základnom imaní je 100%.

b/ Konatelia

Kjell Andre Engen:	od 06.04.2017 do 20.03.2018
Geir Oppegard Flasen:	od 20.03.2018 do 31.10.2018
Ketil Brydoy:	od 31.10.2018

c/ Dozorná rada

Dozorná rada spoločnosti nebola zriadená.

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WILHELMOSEN HOLDIN ASA, Strandveien 20, 1366 Lysaker. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

2. Významní dodávateľia a odberateľia

V roku 2019 Spoločnosť nakúpila vstupný materiál do výroby v objeme 4 658 tis. EUR (v roku 2018 to bolo 4 789 tis. EUR).

Spoločnosť vyrába produkty (pásy, šnúry, pramene a laná) a orientuje sa na dodávky pre lodiarsky priemysel (kotviace a ťažné laná), rybolov a rybie farmy, ropné veže – off-shore (zdvíhacie laná), jachtingové laná a offroad laná pre maloobchodnú sieť. Hlavnými odberateľmi sú prímorské krajiny.

Predaj výrobkov za roky 2018 a 2019 podľa predaja do skupiny a mimo skupiny je vyjadrený v mene EUR:

Názov	Rok 2019	Rok 2018	Zmena
WILHELMSSEN SHIP SERVICE AS	3 485 597	3 005 673	479 924
Ostatní	5 300 285	6 198 969	-897 684
Spolu	8 785 882	9 204 642	-418 760

Vývoj tržieb za vlastné výrobky:

rok 2016.....7 900 tis. EUR
 rok 2017.....8 874 tis. EUR
 rok 2018.....9 205 tis. EUR
 rok 2019.....8 786 tis. EUR

3. Popis a výška zmien vlastného imania

	stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2018
Základné imanie	2 091 636	2 091 636
Základné imanie	2 091 636	2 091 636
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Zmena základného imania	0	0
Kapitálové fondy	2 275 849	2 275 849
Emisné ážio	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 275 849	2 275 849
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy zo zisku	98 765	89 544
Výsledok hospodárenia minulých rokov	540 962	365 763
Výsledok hospodárenia za bežné účt.obdobie	46 271	184 418
Spolu	5 053 483	5 007 210

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 rozhodlo Valné zhromaždenie a schválilo preúčtovanie nasledovne:

175 199 EUR – prevod na účet Nerozdelený zisk minulých rokov,
 9 221 EUR – prevod na účet Zákonný rezervný fond.

4. Majetok a záväzky

Percentuálne i hodnotovo nižšiu časť majetku Spoločnosti tvorí neobežný majetok 53% (2018 – 49%), ktorý predstavujú predovšetkým výrobné stroje, pozemky a stavby. Obežný majetok spoločnosti tvorí 47% (2018 – 51%) z celkového obchodného majetku. Medziročne sú obe položky bez výraznejších zmien.

	Položka	2019	2018
	OBCHODNÝ MAJETOK	9 081 172	9 164 272
A.	Neobežný majetok	4 812 092	4 531 798
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	68 645	75 654
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	4 743 447	4 456 144
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0
B.	Obežný majetok	4 253 205	4 619 380
B.I.	Zásoby	2 748 331	2 937 333
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	1 481 048	1 677 548
B.V.	Finančné účty	23 826	4 499
C.	Časové rozlíšenie	15 875	13 094

	Položka	2019	2018
	ZDROJE KRYTIA	9 081 172	9 164 272
A.	Vlastné imanie	5 053 483	5 007 210
A.I.	Základné imanie	2 091 636	2 091 636
A.III.	Kapitálové fondy	2 275 849	2 275 849
A.II.	Fondy zo zisku	98 765	89 544
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	540 962	365 763
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	46 271	184 518
B.	Záväzky	4 027 589	4 156 962
B.II.V.	Rezervy	127 222	152 777
B.I.	Dlhodobé záväzky	3 432 310	3 439 499
B.IV.	Krátkodobé záväzky	468 057	564 686
B.III.VI.	Bankové úvery a výpomoci	0	0
C.	Časové rozlíšenie	100	100

5. Výnosy a náklady

Položka	2019	2018
Čistý obrat	9 077 803	9 564 162
Výnosy z hospodárskej činnosti	9 649 658	9 847 718
Tržby z predaja tovaru	54 637	81 671
Tržby z predaja výrobkov	8 785 882	9 204 642
Tržby z predaja majetku a materiálu	86 767	43 475
Náklady na hospodársku činnosť	9 527 514	9 562 508
Spotreba materiálu a energie	5 108 231	5 190 519
Služby	1 315 148	1 232 379
Osobné náklady	2 520 555	2 389 508
Odpisy majetku	439 212	551 771
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	122 144	285 210
Pridaná hodnota	2 848 394	3 329 326
Výnosy z finančnej činnosti	42 062	12 375
Náklady na finančnú činnosť	116 079	97 459
Nákladové úroky	92 251	87 924
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-74 017	-85 084
Výsledok hospodárenia pred zdanením	48 127	200 126
Daň z príjmov splatná	1 856	41 308
Daň z príjmov odložená	0	-25 600
Výsledok hospodárenia po zdanení	46 271	184 418

Spoločnosť v roku 2019 v rámci výroby ACERA lán pracovala na zdokonalení výrobných procesov týchto lán s cieľom zvýšiť efektívnosť produkcie pri dodržaní požadovanej kvality.

Celkovo spoločnosť vyrába sedem typov lán, na ktoré certifikačná spoločnosť DNV-GL vystavila TYPE APPROVAL CERTIFICATE. Majiteľom týchto Type Approval Certifikátov je WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS.

V personálnej oblasti Spoločnosť pokračuje vo vzdelávacom programe pre zamestnancov podľa potrieb spoločnosti a legislatívnych požiadaviek SR. K zlepšeniu pracovných podmienok Spoločnosť prispieva organizovaním akcií pre zamestnancov, motiváciou zamestnancov rôznymi benefitmi. V roku 2019 sa podarilo plošne navýšiť mzdy zamestnancov. Spoločnosť kládla dôraz na informovanosť a otvorenú komunikáciu medzi pracovníkmi a to formou stretnutí a tiež formou informácií umiestnených na nástenke. Spoločnosť začala opätovne vydávať noviny v tlačenej forme, kde priebežne informuje o stave spoločnosti, aktivitách a plánoch a distribuuje ich všetkým zamestnancom. V roku 2020 je v pláne rozbehnúť sociálnu sieť pre zamestnancov spoločnosti.

6. Vybrané finančné ukazovatele

Rentabilita	2019	2018
rentabilita tržieb	0,50%	1,92%
rentabilita vlastného kapitálu	0,92%	3,68%
rentabilita celkového kapitálu	0,51%	2,01%

Rentabilita v roku 2019 významne poklesla oproti roku 2018.

Likvidita	2019	2018
bežná likvidita	3,22	2,98
celková likvidita	9,09	8,18

Ukazovateľ bežnej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov peňažnými prostriedkami a pohľadávkami. Ukazovateľ celkovej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Odporučená hodnota ukazovateľa je 2,5 (1,5-4), krátkodobé pohľadávky by nemali presiahnuť 40% hodnoty obežných aktív. Medziročne sa hodnota ukazovateľov likvidity výrazne nezmenila.

Zadlženosť	2019	2018
celková zadlženosť	44,35%	45,36%
finančná páka	179,70%	183,02%
úrokové krytie	152,17%	327,62%

Ukazovateľ celkovej zadlženosti vyjadruje štruktúru pasív spoločnosti.

Ukazovateľ finančná páka vypovedá o štruktúre finančných zdrojov podniku. Medziročne sa ukazovateľ len mierne znížil.

Ukazovateľ úrokové krytie vyjadruje koľkokrát prevyšuje zisk/strata zaplatené úroky. Medziročne došlo k významnému poklesu ukazovateľa.

Aktivita	2019	2018
doba obratu pohľadávok (dni)	59	64
doba obratu zásob (dni)	109	112
doba obratu záväzkov (dni)	155	152

Ukazovateľ doby obratu zásob sa medziročne takmer nezmenil. Ukazovateľ doby obratu záväzkov je medziročne takmer bez zmien. Ukazovateľ doby obratu pohľadávok sa znížil z dôvodu poklesu pohľadávok, pričom tržby zostali medziročne nezmenené.

7. Predpoklad vývoja spoločnosti pre rok 2020

Počas roka 2019 spoločnosť obstarala pozemky, na ktorých plánuje v blízkej budúcnosti rozširovať svoje skladové priestory.

Jedným z dôležitých cieľov je naďalej udržať také ekonomické podmienky, aby sa plnili záväzky z poskytnutých úverov. Stále bude platiť potreba vytvárania vyššej pridanej hodnoty prostredníctvom zvyšovania efektívnosti vo výrobe, zvyšovania produktivity práce, tlaku na ceny vstupných materiálov a racionálnym prístupom k nákladom, redukovaním odpadu a pod.

Výroba lán typu Acera pre nás znamená vyššiu maržu, preto Spoločnosť aj v budúcnosti plánuje rozširovať výrobu tohto segmentu a osloviť čo najviac partnerov. Súčasne sa Spoločnosť bude snažiť prísť na trh s inováciami existujúcich produktov s využitím nových technológií. Základnú surovinu na výrobky typu Acera Spoločnosť nakupuje z Ázie a platí za ňu vopred, čo významne ovplyvňuje cash flow. Túto situáciu Spoločnosť zvláda dobre vďaka pôžičke od materskej spoločnosti.

Pre zvýšenie konkurencieschopnosti produktov sa Spoločnosť usiluje o získanie certifikátov potvrdzujúcich kvalitu vyrábaných lán.

Ciele Spoločnosti v roku 2020 budú smerované:

v oblasti výroby a kvality

- znížiť chybovosť vo výrobe a predísť tak nákladom spojenými s reklamáciami
- zdokonaľiť proces impregnácie cez spoluprácu s dodávateľmi
- označovať laná pre „lifting“ /zdvíhanie/ označením CE, t.j., že Spoločnosť bude môcť na tieto laná vydávať vyhlásenia o zhode

v oblasti obchodu a logistiky

- aktívne osloviť potenciálnych zákazníkov prostredníctvom výstav, internetu, a pod.
- zlepšovať informovanosť existujúcich zákazníkov o inováciách a nových produktoch
- dosiahnuť v rámci možností zlepšenie obchodných podmienok u odberateľov aj dodávateľov
- preniesť časť prepravných nákladov na odberateľa
- znížiť spotrebu obalových materiálov pri vnútro firemnom pohybe materiálov a výrobkov
- naďalej využívať externú prácu

v oblasti ekonomicko-personálnej

- predovšetkým zabezpečiť plynulý ekonomický chod Spoločnosti v zmysle platnej legislatívy a vydaných noriem Spoločnosti
- dodržiavať termíny odvodových povinností a splátok záväzkov, včítane úrokov
- dôsledne sledovať legislatívne zmeny a aplikovať ich v podmienkach Spoločnosti
- skvalitňovať vzdelanostnú úroveň zamestnancov aktívnou účasťou na školeniach
- upraviť mzdový systém pre zamestnancov aby sa zabezpečila motivácia a spokojnosť zamestnancov

v oblasti investičnej

- vybudovanie protipožiarnej steny
- rozšírenie skladovacích priestorov

8. Iné dôležité informácie

Spoločnosť nenadobudla žiadne dočasné listy, obchodné podiely a akcie.
Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.

Činnosť Spoločnosti v roku 2019 nemala negatívny dopad na životné prostredie.

Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám, nebola vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám okrem možného vplyvu COVID-19. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená majú prevažne legislatívny charakter.

V čase zostavovania tejto výročnej správy vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný dopad v súvislosti s COVID-19. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno plne posúdiť a predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku k 31.12.2019.

Súčasťou Výročnej správy Spoločnosti je:

1. Účtovná závierka za účtovné obdobie k 31. decembru 2019,
2. Správa nezávislého audítora

Vypracovala: Ivana Chrastinová
V Trenčíne, 24.04.2020

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 konateľ'a 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 používateľ'ov, 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 obídenie 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 spochybnit' 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. Náš 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,

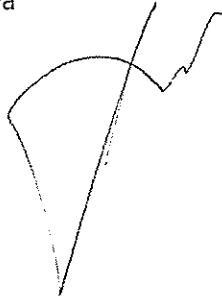
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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 závierky.

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 podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Đ É 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 2 0 2 0 1 7 8 0 6 1	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9
IČO 3 6 3 1 6 9 8 9	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 1 3 . 9 4 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

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

T I M M S L O V A K I A , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NOZDRKOVCE

Číslo

3 1 4 0 / 3 7

PSČ

Obec

9 1 1 0 4 T R E N Č Í N

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k 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

0 3 2 6 4 0 1 7 1 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 9 . 0 1 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Ketil Buzdos

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odfľačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	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.	Oceniteľné 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 preddavky 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	Číslo 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 podiele v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiele s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiele (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			



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
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			



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.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		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
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 podielevej 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 deňvátových 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				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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			

Označenie 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 podiely (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 účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíčení, 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 na 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 (473A/-/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		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 0 7 7 8 0 3	9 5 6 4 1 6 2
**	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 (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 2 6 4 8 6	2 2 4 6 9 1
V.	Aktivácia (účtová 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 neskkladovateľných 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 (účtová 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 (účtová 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- enie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 účasťi 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 účasťi 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



Ozna- čenie 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)	55	- 7 4 0 1 7	- 8 5 0 8 4
****	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:

- spriadanie 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 potenciálni 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

IČO 3 6 3 1 6 9 8 9

DIČ 2 0 2 0 1 7 8 0 6 1

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 Flasen 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 Spoločnosti 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 obstarávacía 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 obstarávacía 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, poistné, 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.

IČO

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

DIČ

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

- 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 opravou 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. Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.
- 14. Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku ku dňu zostavenia účtovnej zvierky. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. 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 vlastník.
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).

IČO 3 6 3 1 6 9 8 9

DIČ 2 0 2 0 1 7 8 0 6 1

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

TIMM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe neobehného majetku

31.12.2019

Názov	Fvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)			Opravy/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
Oceniteľné 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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 135 674	319 481	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	117 732	716 865	685 683	0	148 914	0	0	0	0	0	117 732	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
Nsobežný 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

TÍM SLOVAKIA, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobčianého 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
Oceniteľné 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 hmotné veci a súbory hmotných 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 (vrajších 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	1 17 732
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	7 647	206 805	1 71 812	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
Neobčianý 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 Handelmaatschappij (fa 16520806) vo výške 2 168,55 EUR (100% nominálnej hodnoty). V roku 2018 bola vytvorená OP voči Handelmaatschappij (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 združeniu	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 združeniu	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
	<u>15 875</u>	<u>13 094</u>

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 k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2019 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	<u>23 883</u>	<u>1 216</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25 099</u>
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	<u>61 189</u>	<u>51 112</u>	<u>61 189</u>	<u>0</u>	<u>51 112</u>
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
	<u>67 705</u>	<u>51 011</u>	<u>67 705</u>	<u>0</u>	<u>51 011</u>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	<u>67 705</u>	<u>51 011</u>	<u>67 705</u>	<u>0</u>	<u>51 011</u>
Rezervy spolu	<u>152 777</u>	<u>103 339</u>	<u>128 894</u>	<u>0</u>	<u>127 222</u>

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

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2018				k 31. 12. 2018
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
Nvyfakturované 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.

IČO 3 6 3 1 6 9 8 9

DIČ 2 0 2 0 1 7 8 0 6 1

	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 zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	468 057	533 745
Záväzky po lehote splatnosti	0	30 941

4. Odložená daňová pohľadávka

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 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 daňové straty, 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 neučtovala.

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 Slovnaft	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>	<i>34 969</i>	<i>12 355</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 093</i>	<i>20</i>
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	9 077 803	9 564 162

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

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

I. 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	2 520 555	2 389 508

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej 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 užitá 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. Podmienení 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 lát)	☑ 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	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 nážio	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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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 prehľado:

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 účastí	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
Neuhrazená strata minulých rokov	-159 473		0	0	-159 473
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	385 586	184 418	0	-385 586	184 418
Spoľu	4 822 792	184 418	0	0	5 007 210

PREHLAD 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.	Nepeňažné 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 nepeňažného 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 účtovnej 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 BI 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.