

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Carrier chladiaca technika Slovakia s.r.o.
Dlhá 91
949 01 Nitra

Spoločnosť Carrier chladiaca technika Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. januára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka č.3281/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 432 611.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

– produkcia, skladovanie, transport, montáž, služby, obchod a odbyt so zariadeniami v oblasti chladiarenskej techniky, vrátane vykonávania s tým súvisiacich činností.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. septembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Carrier chladicí technika CZ s.r.o., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Carrier chladicí technika CZ s.r.o., so sídlom Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom United Technologies Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje United Technologies so sídlom 10 Farm Springs Road, Farmington, CT, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné nájsť na stránkach UTC: <http://www.utc.com/Investors/Pages/Annual-Reports-and-Proxy-Statements.aspx>

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	28
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. septembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Tamás Zoltán Hajagos Alexander Reggio-Paquet	Tamás Zoltán Hajagos Alexander Reggio-Paquet
Prokuristi:	Ľuboslav Choma	Ľuboslav Choma Michal Raška (od 28.11.2018 do 30.6.2019)

9. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Carrier chladicí technika CZ s.r.o.	6 639	100%	100%	0	0
Spolu	6 639	100%	100%	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania do výkazu ziskov a strát.

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	5	Lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania do výkazu ziskov a strát.

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	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	degresívna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardnej ceny.

Spoločnosť zásoby oceňuje štandardnou cenou a odchýlkou od štandardnej ceny. Úbytok odchýlky štandardnej ceny účtuje do nákladov v alikvotnej výške k spotrebovaným zásobám.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje 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.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) 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.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, audit, nevyčerpanú dovolenku, bonusy a skontá, odmeny pracovníkov a nevyfakturované dodávky.

j) 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja chladiacej techniky a jej servisu.

r) Porovnateľné údaje

Spoločnosť zmenila spôsob vykazovania tržieb z predaja tovaru a nákladov vynaložených na predaný tovar z dôvodu prehodnotenie kritérií pre identifikáciu tovaru. Pre lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období boli zmenené riadky Výkazu ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2018 nasledovne:

Tržby z predaja služieb z čiastky 10 809 818 EUR na čiastku 10 583 306 EUR.

Tržby za predaj tovaru z čiastky 550 745 EUR na čiastku 777 257 EUR.

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru z čiastky 444 833 EUR na čiastku 491 029 EUR.

Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok z čiastky 5 923 487 EUR na čiastku 5 877 291 EUR.

Táto zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	25 269	46 926	0	0	0	0	0	72 195
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 643	0	0	0	0	0	2 643
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	25 269	44 283	0	0	0	0	0	69 552
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	25 269	32 865	0	0	0	0	0	58 134
Prírastky	0	0	4 425	0	0	0	0	0	4 425
Úbytky	0	0	2 643	0	0	0	0	0	2 643
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	25 269	34 647	0	0	0	0	0	59 916
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	14 061	0	0	0	0	0	14 061
Stav k 31.12.2019	0	0	9 636	0	0	0	0	0	9 636

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	207 137	114 491	162 139	0	159 489
Zásoby spolu	207 137	114 491	162 139	0	159 489

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	81 025	126 112	0	0	207 137
Zásoby spolu	81 025	126 112	0	0	207 137

3. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. december 2019 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2019	Sumár k 31.12.2018
Celková suma vynaložených nákladov	3 851 584	60 433
Celková suma vykázaných ziskov	663 570	4 401
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	4 515 154	64 834

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe určenej na predaj sú uvedené nižšie.

Názov položky	2019	2018	Sumár k 31.12.2019	Sumár k 31.12.2018
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	10 531 222	7 118 238	10 596 056	7 211 515
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	434 238	22 363	434 238	22 363
Hodnota zmluvných výnosov	10 965 460	7 140 601	11 030 294	7 233 878
Náklady na zákazkovú výrobu	9 507 815	5 628 265	9 568 248	5 711 246
Hrubý zisk / hrubá strata	1 457 645	1 512 336	1 462 046	1 522 632

Celková výška výnosov zo zákazkovej výroby za účtovné obdobie sa určuje ako suma finálnych fakturácií zo zákazkovej výroby, predbežných fakturácií zo zákazkovej výroby, a čistej hodnoty zákazky, ktorá bola doúčtovaná na základe stupňa dokončenia.

Pre zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa používa metóda pomeru skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 066	69 244	1 066	0	69 244
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 066	69 244	1 066	0	69 244
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 066	69 244	1 066	0	69 244

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	633	1 066	633	0	1 066
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	633	1 066	633	0	1 066
Krátkodobé pohľadávky spolu	633	1 066	633	0	1 066

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 148 191	883 161	3 031 352
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	70 790	1 398	72 188
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 077 401	881 763	2 959 164
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 261 071	0	2 261 071
Čistá hodnota zákazky	434 394	0	434 394
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 800 000	0	1 800 000
Daňové pohľadávky a dotácie	14 493	0	14 493
Iné pohľadávky	12 184	0	12 184
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 409 262	883 161	5 292 423

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 073 354	159 341	2 232 695
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 156	0	35 156
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 038 198	159 341	2 197 539
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	26 302	0	26 302
Čistá hodnota zákazky	22 363	0	22 363
Iné pohľadávky	3 939	0	3 939
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 099 656	159 341	2 258 997

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 7 na strane 18.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	4 432	5 958
Bežné bankové účty	2 690 993	2 046 497
Spolu	2 695 425	2 052 455

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 960	10 793
Poistenie	2 960	10 793
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	396 327	206 851
Servisné paušály	211 219	173 123
Prefakturácia manažérskych služieb	0	17 198
Ostatné	185 108	16 530
Spolu	399 287	217 644

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X na strane 20.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 514	4 470
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 445	4 211
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 959	4 211
Čerpanie sociálneho fondu	0	167
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 959	8 514

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 959	0	0	12 959
Závazky zo sociálneho fondu	0	12 959	0	0	12 959
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 959	0	0	12 959
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 576 989	245 388	4 822 377
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 959 802	159 271	4 119 073
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	617 187	86 117	703 304
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	168 627	0	168 627
Závazky voči zamestnancom	0	0	51 798	0	51 798
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	33 549	0	33 549
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 280	0	83 280
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 745 616	245 388	4 991 004

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 514	0	0	8 514
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 514	0	0	8 514
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 514	0	0	8 514
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	843 726	1 227 225	2 070 951
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	578 963	1 136 279	1 715 242
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	264 763	90 946	355 709
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	218 386	0	218 386
Závazky voči zamestnancom	0	0	47 694	0	47 694
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	33 459	0	33 459
Daňové záväzky a dotácie	0	0	137 233	0	137 233
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 062 112	1 227 225	2 289 337

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2019					31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 334	14 407	2 723	0	34 018	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	22 334	14 407	2 723	0	34 018	
Záručné opravy	22 334	14 407	2 723	0	34 018	
Krátkodobé rezervy, z toho:	685 307	1 067 674	674 297	1 970	1 076 714	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	32 212	0	0	32 212	
Nevyčerpaná dovolenka,vrátane sociálneho zabezpečenia	0	32 212	0	0	32 212	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	685 307	1 035 462	674 297	1 970	1 044 502	
Rezervy na bonusy/skontá	1 641	56 751	0	0	58 392	
Audit a ostatné poradenstvo	11 002	11 028	11 002	0	11 028	
Nevyfakturované dodávky na projekty zákazkovej výroby	510 196	771 182	506 165	1 970	773 243	
Odmeny pracovníkom	61 275	69 990	61 275	0	69 990	
Záručné opravy	71 225	74 858	65 887	0	80 196	
Iné	29 968	51 653	29 968	0	51 653	
Rezervy spolu	707 641	1 082 081	677 020	1 970	1 110 732	

Rezerva na záručné opravy vo výške 114 214 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Rezerva bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obrátu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 a 2021.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 654	0	0	2 320	22 334
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>24 654</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 320</i>	<i>22 334</i>
Záručné opravy	24 654	0	0	2 320	22 334
Krátkodobé rezervy, z toho:	824 441	716 482	399 131	456 485	685 307
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>824 441</i>	<i>716 482</i>	<i>399 131</i>	<i>456 485</i>	<i>685 307</i>
Rezervy na bonusy/skontá	43 317	1 641	0	43 317	1 641
Audit a ostatné poradenstvo	15 600	11 002	8 318	7 282	11 002
Nevyfakturované dodávky na projekty					
zákazkovej výroby	577 902	510 196	172 016	405 886	510 196
Odmeny pracovníkom	57 260	61 275	57 260	0	61 275
Záručné opravy	77 890	102 400	109 065	0	71 225
Iné	52 472	28 634	52 472	0	29 968
Rezervy spolu	849 095	716 482	399 131	458 805	707 641

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	16 327 415	11 369 259
Tržby z predaja služieb	3 844 198	3 417 946
Tržby za tovar	1 512 743	777 257
Výnosy zo zákazky	10 965 460	7 165 360
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	5 014	8 696
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	194 212	193 855
Čistý obrat celkom	16 521 627	11 563 114

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Montážne práce		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovenská republika	1 512 743	762 020	3 844 198	3 417 946	10 965 460	7 165 360	16 322 401	11 345 326
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Francúzsko	0	14 887	0	0	0	0	0	14 887
Maďarsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Nemecko	0	350	0	0	0	0	0	350
Spolu	1 512 743	777 257	3 844 198	3 417 946	10 965 460	7 165 360	16 322 401	11 360 563

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 5 014 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 18 325 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	18 325	13 311	4 615	5 014	8 696
Spolu	18 325	13 311	4 615	5 014	8 696
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	5 014	8 696

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	191 365	190 717
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	666	2 383
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Prefakturácia manažérskych služieb	190 232	185 964
Ostatné	467	2 370
Finančné výnosy, z toho:	2 847	3 138
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	188	1 888
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	99	25
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 659	1 250
Výnosové úroky	105	61
Ostatné finančné výnosy	2 554	1 189

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 737 973	2 960 319
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 021	7 702
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 021	7 702
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 729 952	2 952 617
servisné práce	326 476	270 687
montážne práce	1 898 449	1 563 710
manažérske poplatky	746 860	606 079
Doprava	227 333	120 621
prenájom (lízing)	161 336	154 309
Nájomné	95 707	94 043
poštovné, telekomunikácie	47 336	40 147
cestovné náklady	40 362	38 795
náklady na opravu a udržiavanie	14 345	11 959
náklady na reprezentáciu	2 883	11 206
Ostatné	168 865	41 061
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 947	52 008
Manká a škody	2 564	7 494
Opravné položky k pohľadávkam	68 178	432
Poistné	22 485	21 351
Ostatné	17 720	22 731
Finančné náklady, z toho:	13 636	9 850
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 771	1 587
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28	39
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	10 865	8 263
Bankové poplatky	10 501	7 998
Ostatné	364	265

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 268 997	1 097 887
Mzdy	920 036	772 670
Ostatné náklady na závislú činnosť	40 433	55 556
Sociálne poistenie	215 970	187 829
Zdravotné poistenie	92 558	81 832

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	291	0	3 291	3 582
Zásoby	207 137	0	-47 648	159 489
Pohľadávky	1 066	0	68 178	69 244
Rezervy	743 424	0	451 054	1 194 478
Ostatné	51 434	0	-23 949	27 485
Celkom	1 003 352	0	450 926	1 454 278
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	210 704	0	94 694	305 398
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	210 704	0	94 694	305 398
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	210 704	0	94 694	305 398
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	913 980			945 347		
teoretická daň		191 936	21%		198 523	21%
Daňovo neuznané náklady	33 994	7 139		83 308	17 495	
Iné	-74 386	-15 621		51 938	10 907	
Spolu	873 588	183 454	20%	1 080 593	226 925	24,00%
Splatná daň z príjmov		278 148	30%		207 190	21,92%
Odložená daň z príjmov		-94 694	-10%		19 735	2,09%
Celková daň z príjmov		183 454	20%		226 925	24,00%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v súčasnosti prenájatých 21 automobilov na operatívny prenájom od spoločnosti LeasePlan Slovakia, s.r.o. Ročná splátka predstavuje 146 449 EUR.
- Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje asi 95 707 EUR.

2. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 3. apríla 2020 sa skupina United Technologies Corporation (UTC) rozdelila na tri nezávislé, verejne obchodovateľné spoločnosti: UTC, Otis Worldwide Corporation a Carrier Global Corporation. V dôsledku rozdelenia sa konečná materská spoločnosť zmenila z UTC na Carrier Global Corporation.

Na začiatku roku 2020 bola potvrdená existencia nového koronavírusu spôsobujúceho chorobu COVID-19, ktorá sa rozšírila v Číne i mimo nej, vrátane Slovenska, a spôsobila narušenie mnohých podnikateľských a hospodárskych aktivít. Spoločnosť považuje vypuknutie tejto epidémie za následnú udalosť, ktorá nevedie k úprave účtovných výkazov. Vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania podniku. Vzhľadom k tomu bola účtovná závierka k 31. decembru 2019 spracovaná za predpokladu, že Spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti. Prípadný vplyv epidémie na makroekonomické prognózy, pozíciu a výsledky Spoločnosti budú zahrnuté v odhadoch opravných položiek a rezerv v roku 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie s materskou spoločnosťou (Carrier chladiacá technika CZ s.r.o.) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	2019	2018
Nákup materiálu a tovaru	52 010	71 720
Predaj materiálu a tovaru	12 279	5 383
Nákup služieb	5 560	6 636
Manažérske poplatky, licencie - nákup	436 723	441 170
Závazky z obchodného styku	85 298	155 676

Transakcie so ostatnými spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Predaj materiálu a tovaru	17 638	29 231
Predaj služieb (ostatné výnosy)	0	0
Manažérske poplatky (ostatné výnosy)	190 232	168 766
Nákup materiálu a tovaru	6 786 964	4 668 313
Nákup služieb	491 750	28 989
Manažérske poplatky - nákup	331 097	166 708
Závazky z obchodného styku	4 033 775	1 559 566
Pohľadávky z obchodného styku	72 188	35 156
Poskytnuté pôžičky	1 800 000	0
Prefaktúracia manažérskych služieb (nevyfakturované služby)	0	17 198

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť nevyplácala spoločníkom a členom štatutárnych orgánov žiadne príjmy a odmeny za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období a nebola im poskytnutá pôžička.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky (vyplatenie dividendy)	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	22 516	0	0	0	22 516
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 111 891	0	0	718 422	2 830 313
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	718 422	730 526	0	-718 422	730 526
Vlastné imanie spolu	2 860 132	730 526	0	0	3 590 658

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky (vyplatenie dividendy)	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	22 516	0	0	0	22 516
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 739 631	0	-870 000	242 260	2 111 891
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	242 260	718 422	0	-242 260	718 422
Vlastné imanie spolu	3 011 710	718 422	-870 000	0	2 860 132

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 718 422 EUR bol presunutý do nerozdelených ziskov minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	913 980	945 347
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 425	2 545
Odpis zásob	2 564	7 494
Odpis pohľadávky	112	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	68 178	432
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-47 648	126 112
Zmena stavu rezerv	403 091	-141 454
Úrokové náklady (netto)	259	-61
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 344 961	940 416
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 186 545	-714 234
Úbytok (prírastok) zásob	85 485	-437 766
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 706 112	139 284
Prevádzkové peňažné toky	950 013	-72 300
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	950 013	-72 300
Prevádzkové peňažné toky	950 013	-72 300
Vyplatené úroky	-364	0
Prijaté úroky	105	61
Zaplatená daň z príjmov	-306 784	70 252
Vyplatené dividendy	0	-870 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	642 970	-871 987
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-13 567
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-13 567
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	642 970	-885 554
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 052 455	2 938 009
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 695 425	2 052 455

Poskytnuté pôžičky

Poskytnuté pôžičky sa podľa charakteru ich využitia vykazujú v rámci peňažných tokov z prevádzkovej činnosti a sú uvedené v Prehľade peňažných tokov na riadku Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia.

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.