

Poznámky Úč PODV 3-01

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2019

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

METALIS SLOVAKIA s.r.o.
Jilemnického 3/8775
080 01 Prešov

Spoločnosť METALIS SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 02.09.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 19.10.2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č.15454/P).

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

- výroba konektorov, antén, výliskov z plechov, plastov a montovaných súčastí,
- výroba časti strojov pre presné strojárstvo, pomocou obrábania, lisovania, laseru, vodného lúča
- výroba obrábacích a montážnych strojov, náhradných dielcov a príslušenstva k nim,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- výroba a montáž prvkov automatizačnej a regulačnej techniky,
- výroba a montáž v oblasti kabeláže,
- výroba autopríslušenstva v oblasti elektrických a elektronických kontaktov,
- faktoring a forfaiting,
- finančný leasing,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb,
- organizovanie výstav, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti urobeným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 04.07.2019.

3) 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.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2019 bola uložená do registra účtovných závierok prostredníctvom portálu Finančnej správy.

Poznámky Úč PODV 3-01

Schválenie audítora

Spoločnosť schválila spoločnosť ML - audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných zvierok za účtovné obdobie roku 2019.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

- a) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:**
Aalberts N.V., World Trade Center Utrecht, Stadsplateau 18, 3521 AZ Utrecht, Holandsko
- b) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v bode a) :**
METALIS CLUSES SAS, ALLE DES CERISIERS 64, 743 00 Thyez, Francúzsko
- c) **Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných zvierok uvedených v písmenách a) a b):**
METALIS CLUSES SAS, ALLE DES CERISIERS 64, 743 00 Thyez, Francúzsko
- d) **Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.**

5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2019 bol 106 z toho 13 vedúcich zamestnancov (v roku 2018 bolo 116, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Franck Michel René Euvrard
konateľ spoločnosti	Michal Jacko

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2019 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
METALIS CLUSES SAS	100	100

Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky, iné zabezpečenia a pôžičky členom štatutárneho orgánu.

Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
- 2) **Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.**
- 3) **Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.**
- 4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:**

a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok:**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia cena je vyššia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvotná časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.
- samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3-01

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
Stavby a budovy	5 až 40	rovnomerne	2,50 - 20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	rovnomerne	10 - 25
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
výpočtová technika	5	rovnomerne	20,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2019		2018	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	1 088	1 255	1 036	1 036
Budovy, haly , stavby	60 567	69 724	73 343	62 943
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	297 504	399 694	292 828	388 553
Spolu	359 159	470 673	367 207	452 532

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy, stroje, prístroje, súbory hnutelných vecí a pohľadávky. Spoločnosť hradí poistné vo výške ročných splátok spoločnosti METALIS HOLDING a v mesačných splátkach spoločnosti Atradius Credit za poistenie pohľadávok.

Spoločnosť hradila havarijné poistenie za osobné auto, ktoré mala ešte v roku 2019 v majetku. Osobné automobily, ktoré má v nájme (operatívny nájom) hradí vlastník, Spoločnosť to má zohľadnené v zmluve.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere ani obchodné podiely.

c) Zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, ktorý je aktualizovaný mesačne.

d) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Poznámky Úč PODV 3-01

- f) Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- g) 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.
- h) Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- i) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.
- j) 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) 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.
- k) 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.
- l) Leasing**
Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.
- m) Deriváty**
O derivátoch spoločnosť neúčtovala.
- n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.
- o) Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej zvierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- p) Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú 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.

Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke :

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:

Majetok podľa položiek účtovnej zvierky	Riadok v účtovnej zvierke	Obstarávací a cena v k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2019
Software	005	11 926	5 000	0	16 926
Pozemky	012	293 025	0	0	293 025
Budovy, haly, stavby	013	1 639 619	0	0	1 639 619
Samostatné hnutel'ne vecí	014	2 605 117	33 050	47 986	2 590 181
Spolu		4 549 687	38 050	47 986	4 539 751

b.) pohyb oprávok k DM:

		Oprávky k 1.1.2019	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2019
oprávky k software	005	10 592	0	1 088	11 680
oprávky k stavbám	013, 017	182 490	0	60 567	243 057
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	1 122 079	47 986	297 503	1 371 596
Spolu		1 315 161	47 986	359 158	1 626 333

c.) pohyb zostatkových cien:

		Zostatková cena k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2019
zostatková cena software	005	1 334	5 000	1 088	5 246
zostatková cena budovy	013, 017	1 457 129	0	60 567	1 396 562
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	1 483 038	-14 936	249 517	1 218 585
Spolu		2 941 501	-9 936	311 172	2 620 393

Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke:

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:

Majetok podľa položiek účtovnej zvierky	Riadok v účtovnej zvierke	Obstarávacia cena v k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2018
Software	005	11 926	0	0	11 926
Pozemky	012	0	293 025	0	293 025
Budovy, haly, stavby	013	142 022	1 497 598	0	1 639 620
Samostatné hnutelné vecí	014	2 521 292	83 825	0	2 605 117
Spolu		2 675 240	1 874 448	0	4 549 688

b.) pohyb oprávok k DM:

		Oprávky k 1.1.2018	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2018
oprávky k software	005	9 556	0	1 036	10 592
oprávky k stavbám	013, 017	109 147	0	73 343	182 490
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	829 251	0	292 828	1 122 079
Spolu		947 954	0	367 207	1 315 161

c.) pohyb zostatkových cien:

		Zostatková cena k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2018
zostatková cena software	005	2 370	0	1 036	1 334
zostatková cena budovy	013, 017	32 875	1 497 598	73 343	1 457 130
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	1 692 041	83 825	292 828	1 483 038
Spolu		1 727 286	1 581 423	367 207	2 941 502

2) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v iných obchodných spoločnostiach.

Poznámky Úč PODV 3-01

3) Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Prehľad o tvorbe opravnej položky zásob od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je v tabuľke:

Druh majetku	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	1 277	18 703	9 840	10 140
Polotovary vlastnej výroby	2 529	67	986	1 610
Výrobky	5 415	4 684	9 146	953

4) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5) Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2019.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	súvaha riadok	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky v lehote splatnosti		1 789 897	1 921 095
pohľadávky po splatnosti		264 310	336 803
pohľadávky spolu		2 054 207	2 257 898
opravné položky = OP		0	0
pohľadávky znížené o OP	r. 053	2 054 207	2 257 898
Dlhodobé pohľadávky			
ostatné pohľadávky z obchodného styku		0	375
odložená daňová pohľadávka		0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	r. 041	0	375

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

6) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
Peniaze	90	241
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	192	68
Bankové účty	0	0
spolu	282	309

Od júna 2018 bol v Spoločnosti zavedený – cash - pooling. Z dôvodu zavedenia cash-poolingu konečný zostatok bankového účtu v sume 399 324 Eur Spoločnosť vykazuje na účte 351 720 k 31.12.2019.

Poznámky Úč PODV 3-01

7) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
	0	0
spolu	0	0

8) Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, obstaranie publikácií a časopisov.

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
náklady budúcich období – letenky, poistenie, služby	728	587
príjmy budúcich období	0	0
spolu	728	587

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2018 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2019 EUR
Základné imanie	83 915	0	0	0	83 915
Zákonný rezervný fond	8 391	0	0	0	8 391
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 547 405	437 961	0	0	2 985 366
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
	437 961	671 741	437 961	0	671 741
	3 077 672	1 109 702	437 961	0	3 749 413

Účtovný hospodársky výsledok roku 2018 – zisk vo výške 437 961 EUR bol zúčtovaný na nerozdelené zisky min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 671 741 EUR rozhodne jediný spoločník.

Poznámky Úč PODV 3-01

2) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2018 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	stav k 31. 12. 2019 EUR
rezervy				
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho overenie účtovnej zvierky	27 295	112 939	95 077	45 157
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0
odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	82 121	2 148	0	84 268
reklamácie	600	12 800	600	12 800
iné	12 995	57 837	42 543	28 290
spolu	123 011	185 724	138 220	170 515

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystemu miezd.

3) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	počet dní	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		816 321	798 630
záväzky po lehote splatnosti		111 431	107 482
spolu krátkodobé záväzky	r. 122	927 752	906 112
ostatné dlhodobé záväzky voči prep. účtovným jednotkám		0	2 200 000
ostatné dlhodobé záväzky		0	0
záväzky zo sociálneho fondu		2 321	722
odložený daňový záväzok		77 133	22 341
spolu dlhodobé záväzky	r.102	79 454	2 223 063

Poznámky Úč PODV 3-01

4) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou hodnotou majetku	308 580	200 548
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	58 720	-94 161
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložený daňový záväzok	-77 133	-22 341
Odložená daňová pohľadávka		

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2019	77 133
stav k 31. decembru 2018	22 341
zmena	54 792
z toho:	
– zaúčtované ako zvyšujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2019)	54 792
– zaúčtované ako znižujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2019)	

5) Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
stav k 1. januáru	722	2 152
tvorba na ťarchu nákladov	16 013	15 698
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	14 414	17 128
stav k 31. decembru	2 321	722

Poznámky Úč PODV 3-01

6) Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2019 EUR	stav 31.12.2018 EUR
Kreditná karta splatná v nasledujúci mesiac	EUR		0	2 773
krátkodobé úvery spolu	r. 139		0	2 773
Pôžička od spoločnosti Aalberts Industries Finance B. V.	EUR	25.1.2023	1 175 000	2 200 000
finančné výpomoci + pôžička			1 175 000	2 200 000
spolu krátkodobé a dlhodobé			1 175 000	2 202 773

7) Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív nie je vykázaná, pretože spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení pasív.

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
	0	0
spolu	0	0

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 a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	výrobky a služby		tovar		spolu	
	2019 TEUR	2018 TEUR	2019 TEUR	2018 TEUR	2019 TEUR	2018 TEUR
Slovensko	66 512	112 340	0	0	66 512	112 340
zahraničie	8 082 429	7 620 045	93 600	0	8 176 029	7 620 045
spolu	8 148 941	7 732 385	93 600	0	8 242 541	7 732 385

Poznámky Úč PODV 3-01

2) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Zmena stavu nedokončenej výroby	-42 070	-26 591
Zmena stavu polotovarov	-29 070	19 816
Zmena stavu výrobkov	-75 858	116 006
Spolu	-146 997	109 231

3) Aktivácia

Prípád sa nevyskytol.

4) Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019	2018
	EUR	EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

5) Mimoriadne výnosy

Prípád sa nevyskytol.

Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 14	2019 EUR	2018 EUR
opravy a udržiavanie		45 599	45 517
cestovné		13 898	11 379
náklady na reprezentáciu		2 509	1 860
telekomunikačné poplatky		5 197	4 254
prepravné		146 621	84 312
školenia		5 774	4 663
nájomné		39 215	49 460
manažérske a servisné poplatky		494 187	492 653
spracovanie miezd		0	12 320
právne poradenstvo		3 000	3 000
upratovanie		3 597	3 520
finančný audit		2 700	2 500
reklamácie		28 454	14 858
nájomné - operatívny nájom		10 278	9 772
inzercia		395	61
spracovanie odpadu		7 802	5 761
ostatné		54 668	90 069
spolu		863 893	835 959

2) Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	0	0

3) Mimoriadne náklady

Prípád sa nevyskytol.

Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019			2018		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	879 168		100,00 %	590 258		100,00 %
z toho teoretická daň		184 625	21,00 %		123 954	21,00 %
daňovo neuznané náklady sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	145 958	30 651	21,00 %	166 588	34 983	21,00 %
ostatné položky zvyšujúce základ dane	55 134	11 578	21,00 %	93 416	19 617	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	1 581	332	21,00 %			
	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
	1 081 841	227 187	21,00 %	850 262	178 555	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov sumy podľa § 17 ods. 19, ktoré boli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	111 515	23 418	21,00 %	85 325	17 918	21,00 %
ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	93 416	19 617	21,00 %	1 350	284	21,00 %
odpočet daň straty	150 077	31 516	21,00 %	145 882	30 635	21,00 %
	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
splatná daň		152 635	21,00 %		129 718	21,00 %
odložená daň		54 792	21,00 %		22 579	21,00 %
celková vykázaná daň		207 427			152 297	

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2019 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.
- 2) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
Spoločnosť neviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2020. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

ČL. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.