

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

MSM Martin, s.r.o.
Štúrova 925/27
018 41 Dubnica nad Váhom

Spoločnosť MSM Martin, s.r.o.. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra bola zapísaná 10.septembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 30764/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a vývoj munície
- opravy, revízie, delaborácie, likvidácie munície
- výroba a vývoj špeciálnych zariadení
- obchodná činnosť
- opravy pozemnej techniky
- výroba mobilných navigačných systémov a štartovacích motorov
- povrchové úpravy kovov pre automobilový priemysel
- strojná výroba
- ostatné

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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 12. augusta 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP a.s., Sokolovská 675/9, Praha 8, Karlín 186 00. Konsolidovaná účtovná závierka je archivovaná priamo v sídle spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP, a.s.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, je však oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s §22 ods.8. Materskou účtovnou jednotkou je MSM GROUP s.r.o., Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 333 (v účtovnom období 2018 bol 416).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 131, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 403 zamestnancov, z toho 12 vedúcich zamestnancov).

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 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 16.septembra 2019 resp. 25.novembra 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 5.11.2019 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

9. Rozdelenie spoločnosti

Spoločnosť bola dňa 1.12.2019 rozdelená na 3 samostatné spoločnosti. Vkladom časti podniku do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a MSM Nováky boli presunuté časti majetku a záväzkov na tieto spoločnosti. V bodoch nižšie je popísaný vplyv na jednotlivé časti majetku a záväzkov spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť po vyhlásení núdzového stavu vládou SR okamžite prijala zvýšené bezpečnostné a hygienické opatrenia na pracovisku. Bol vypracovaný Pandemický plán s ktorým boli oboznámení všetci zamestnanci priamou komunikáciou alebo prostredníctvom svoji nadriadených vo všetkých spoločnostiach v skupine MSM.

Rýchle šírenie ochorenia Covid-19 a jeho spoločenské a ekonomické dôsledky na Slovensku a vo svete si môžu vyžadovať prehodnotenie predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho finančného roku. Vedenie očakáva, že uvedené bude mať vplyv najmä na predpoklady a odhady použité pri určovaní účtovnej hodnoty majetku a záväzkov. V tejto chvíli vedenie nedokáže spoľahlivo odhadnúť dôsledky, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

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

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

Spoločnosť uplatňuje princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v SR. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. 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, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca pri uvedení dlhodobého majetku do používania.

O nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, účtovná jednotka účtuje na účet 518120, pričom sa vedie k nemu operatívne evidencie.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Zriaďovacie náklady	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia sa účtuje na účte 501013 a 501040 a vedie sa k nemu operatívna evidencia. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu. Spoločnosť používa rovnomerné a zrýchlené odpisy.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

Daňové odpisy sa takmer rovnajú účtovným odpisom.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
odpisová skupina 1	4	lineárna	25
odpisová skupina 2	6	lineárna	16,67
odpisová skupina 3	8	lineárna	12,5
odpisová skupina 4	12	lineárna	8,33
odpisová skupina 5	20	lineárna	5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

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

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). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku na zásoby. V roku 2019 netvorila opravné položky k zásobám.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda)

6. 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.

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam. Bližšie viď časť C.5.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. 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.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 3.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. 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 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.

Spoločnosť tvorila rezervu na overenie ÚZ a zostavenie daňového priznania, rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na odstupné a odchodné a rezervu na reklamácie.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2019 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku navýšené odstupné a odchodné v závislosti na odpracovaných rokoch. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poisťno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane. Od 1. januára 2017 je sadzba odloženej dane 21%.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť získala strojné zariadenia formou finančného leasingu, ktoré zaradila do svojho majetku a odpisuje ich.

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.

Spoločnosť má prenajatý majetok od pôvodne VOP Nováky a.s. a VOP Trenčín a.s. na základe Zmluvy o nájme, ktorý vedie na podsúvahových účtoch. Prenajatý majetok odpisuje prenajímateľ. Spoločnosť prenajíma zariadenia, ostatný cudzí majetok, eviduje ho na podsúvahových účtoch, neodpisuje ho.

16. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

17. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 10 a 11.

Dlhodobý hmotný majetok	2019	2018
DHM, na ktoré je zriadené záložné právo	78 968	2 119 674
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		0

Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	Poistná suma
Budovy	73 000 000
Súbor hnutel'ného majetku	24 000 000
Zásoby	26 000 000

Spoločnosť je zaradená do skupinového poistenia so stanovením jednotlivých limitov pre všetky spoločnosti spoločne od roku 2019.

Poistná suma sa vzťahuje na DHM, ktorý je vlastníctvom spoločnosti a prenajatý majetok od Leteckých opravovaní Trenčín, a.s., v zmysle platných zmlúv o nájme. Ročné poistné v roku 2019 predstavovalo hodnotu 94 000 EUR na skupinu MSM, z toho na spoločnosť MSM Martin v hodnote 25.471 EUR (v roku 2018 35 662,79 EUR), zahŕňa okrem poistenia majetku aj poistenie zásob.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
%	%		2019	2018	2019	2018	2019	2018
Účtovným vplyvom								
99,84	99,84	EUR	4 723 209	0	25 711 983	0	21 016 000	0
99,11	99,11	EUR	369 758	0	3 230 094	0	2 803 750	0
100	100	EUR					4 016	4 016
							23 823 766	4 016

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou bol dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 6.222.570 EUR a dlhodobý nehmotný majetok v zostatkovej hodnote 235.774 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	115 430	28 980	0	0	144 410	46 225	30 940	0	0	77 165	67 245
Oceniteľné práva	73 811	78 388	50 000	0	102 199	50 198	5 891	50 000	0	6 089	96 110
Goodwill	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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	100 470	114 440	107 368	0	107 542	0	0	0	0	0	107 542
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	289 711	221 808	157 368	0	354 151	96 423	36 831	50 000	0	83 254	270 897
Pozemky	74 385	0	0	0	74 385	0	0	0	0	0	74 385
Stavby	2 178 876	213 677	0	0	2 392 553	59 202	101 286	0	0	160 488	2 232 065
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	2 318 560	442 600	482 892	0	2 278 268	912 711	483 320	482 891	0	913 140	1 365 128
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	200 000	0	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	415 577	1 530 246	656 276	0	1 289 547	0	0	0	0	0	200 000
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	4 167	294 452	211 312	0	87 307	0	0	0	0	0	415 577
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 191 564	2 480 975	1 550 480	0	6 122 059	971 913	584 606	482 891	0	1 073 628	4 219 651
5 048 431											5 048 431
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	4 016	0	0	0	4 016	0	0	0	0	0	4 016
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou väznanosti dlhšou ako jeden rok	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
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	4 016	0	0	0	4 016	0	0	0	0	0	4 016
4 016											4 016
Neobežný majetok spolu	5 485 291	2 702 783	1 707 848	0	6 480 226	1 068 336	621 437	532 891	0	1 156 882	4 416 955
5 323 344											5 323 344

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	2 465	0	0	1 470	995
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	147	0	0	147	0
Výrobky	182	0	0	182	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	2 794	0	0	1 799	995

Zrušenie opravnej položky k zásobám v sume 1 799 EUR predstavuje vklad do MSM Nováky.

Na zásoby vo výške 15 500 000 EUR je zriadené v prospech banky záložné právo. Spoločnosť zriadila záložné právo na zásoby, ktoré spoločnosť nadobudne v budúcnosti v areáli prevádzky Trenčín – Kasárenská 8, 911 05 Trenčín v prospech Commerzbank AG, pobočka zahraničnej banky Bratislava.

Okrem týchto zásob spoločnosť zriadila záložné právo na ostatné súčasné aj v budúcnosti nadobudnuté zásoby v prospech Sberbank CZ, a.s., pričom v dôsledku nepeňažného vkladu do MSM Nováky a.s. bola formou prenosu práv a povinností vložená táto zmluva do MSM Nováky a.s. Do zmluvy sú od 1.12.2019 zahrnuté zásoby spoločnosti MSM Nováky a.s.. Po ukončení onboarding proceru v 2020 bude celá banková zmluva prevedená na spoločnosť MSM Nováky.

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou boli zásoby v hodnote 21.458.365 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	481 500	75 156	704	407 868	148 084
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	15 000	0	0	15 000	0
Spolu	496 500	75 156	704	422 868	148 084

Zrušenie opravnej položky v sume 415 289 EUR predstavuje vklad do MSM Nováky a MSM Banská Bystrica.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	37 502 245	19 418 466
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 015 347	11 154 207
Spolu	40 517 592	30 572 673

Spoločnosť má založené pohľadávky do výšky 10.000.000 EUR v prospech Commerzbank AG v rámci skupinového financovania.

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou boli pohľadávky v hodnote 28.445.899 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	45 646
– zdaniteľné	0	121 128
		-75 482
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	995 310
– zdaniteľné	0	995 310
		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	218 601
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	302 589
Zaúčtovaná ako náklad	0	302 589
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

K 31. decembru 2019 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku. Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v časti C.12.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Finančné účty

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	7 308	24 402
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	47 958	573 000
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	652	638
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	55 918	598 040

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:		
	0	0
	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie majetku (vlastný a prenajatý majetok)	0	12 826
Služby	13 537	358 609
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	13 537	371 435
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
	0	0
	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Služby	3 042 768	2 282 146
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	3 042 768	2 282 146
Spolu	3 056 305	2 653 581

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou bolo časové rozlíšenie aktív vo výške v hodnote 2.184.782 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 179 249 EUR (k 31. decembru 2018: 179 249 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 7 394 874,28 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	7 394 874
Spolu	7 394 874

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 12 363 669 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 361	0	4 071	22 994	26 295
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné	53 361	0	4 071	22 994	26 295
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	53 361	0	4 071	22 994	26 295
Krátkodobé rezervy, z toho:	420 028	170 646	307 874	51 562	231 238
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	210 413	65 085	189 009	21 405	65 085
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	210 413	65 085	189 009	21 405	65 085
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 750	21 600	12 750	0	21 600
Reklamácie	105 500	25 000	80 883	0	49 617
Odchodné a odstupné	45 193	36 295	15 376	29 817	36 295
Ostatné	39 175	0	3 200	0	35 975
	202 618	82 895	112 209	29 817	143 487
Nevyfakturované dodávky	6 997	22 666	6 657	340	22 666
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	209 615	105 561	118 866	30 157	166 153

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou boli rezervy na odchodné vo výške 22.994 Eur a rezervy na dovolenky v hodnote 7.047 Eur.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 066	46 122	4 827	0	53 361
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné	12 066	46 122	4 827	0	53 361
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	12 066	46 122	4 827	0	53 361
Krátkodobé rezervy, z toho:	742 119	464 441	416 508	370 024	420 028
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	229 654	210 476	229 717	0	210 413
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	229 654	210 476	229 717	0	210 413
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 550	27 100	25 900	0	12 750
Reklamácie	370 024	105 500	0	370 024	105 500
Ostatné	130 891	121 365	160 891	0	91 365
	512 465	253 965	186 791	370 024	209 615
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	512 465	253 965	186 791	370 024	209 615

Ostatné krátkodobé rezervy zahŕňajú rezervu na odstupné a odchodné vo výške 68 060 EUR.

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 704 165	2 044 109
Závazky v lehote splatnosti	15 757 617	20 982 708
	18 461 782	23 026 817

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou boli záväzky z obchodného styku vo výške 8.990.022 Eur, záväzky voči zamestnancom a záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 369.090 Eur, záväzky z dane z príjmov zamestnancov vo výške 38.665 Eur a Záväzky voči skupine vo výške 38.284.349 Eur

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 326 323	4 326 323	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 466 933	7 367 540	99 393	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 376 926	6 376 926	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	350	0	350	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	7 289	0	7 289	0
Iné dlhodobé záväzky	35 587	0	35 587	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	117 511	117 511	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	81 150	81 150	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 510	18 510	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	31 203	31 203	0	0
	18 461 782	18 319 163	142 619	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 712 794	2 712 794	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	12 697 874	12 697 874	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 354 286	6 354 286	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	1 086	0	1 086	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	21 295	0	21 295	0
Iné dlhodobé záväzky	425 444	0	425 444	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	344 902	344 902	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	238 822	238 822	0	0
Daňové záväzky a dotácie	64 675	64 675	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	165 639	165 639	0	0
	23 026 817	22 578 992	447 825	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-418 480	0
– zdaniteľné	11 720 359	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	2 373 395	0

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	-2 373 395
Stav k 31. decembru 2018	218 601
Zmena	-2 591 996
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-2 591 996
– zaúčtované do vlastného imania	

Spoločnosť k 31. decembru 2018 účtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky za rok 2018 vid'. časť C.6

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	21 295	24 084
Tvorba na ťarchu nákladov	34 607	41 127
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	48 613	43 916
Stav k 31. decembru	7 289	21 295

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou boli záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 10.406 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery							
Commerzbank AG - investičný úver - dlhodobá časť	EUR	3M EURIBOR + 1,90%p.a.		31.10.2022	2 996 023	2 996 023	1 893 771
					2 996 023	2 996 023	1 893 771
Krátkodobé bankové úvery							
Commerzbank AG - investičný úver - krátkodobá časť	EUR	3M EURIBOR + 1,90%p.a.		31.12.2020	921 857	921 857	665 012
Commerzbank AG - kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,75% p.a.		31.7.2019	16 656 123	16 656 123	16 733 731
Sberbank CZ Inc. - kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 2% p.a.		31.8.2019	6 896 009	6 896 009	6 891 108
					24 473 988	24 473 988	24 289 851
Spolu					27 470 011	27 470 011	26 183 622

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	24 478 760	24 289 955
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 996 023	1 893 771
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	27 474 783	26 183 726

Spoločnosť má uzatvorené úverové zmluvy s nasledovnými bankami:

Commerzbank AG BratislavaKontokorentný úver na prevádzkové financovanie a bankové záruky.
Investičný úver na obstaranie dlhodobého majetku**Sberbank CZ Inc**

Kontokorentný úver na prevádzkové financovanie a bankové záruky.

Tatra banka a.s. – kreditné karty zamestnancov – zostatok záväzku k 31.12.2019 vo výške 4.772 (k 31.12.2018 bol vo výške 102 EUR)

Spoločnosť vložila do základného imania spoločnosti MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. časť podniku. Súčasťou zmluvy o vklade časti podniku bolo dohodnuté, že prijímatelia vkladu sa budú podieľať na splácaní úverov spoločnosti. Z tohto titulu spoločnosť vykazuje pohľadávku voči MSM Banská Bystrica a.s. a MSM Nováky a.s. vo výške 28.750.923 Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	EUR	4,50%	na vyžiadanie	661 479	661 479	4 899 692
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	USD	4,50%	na vyžiadanie	336 312	336 312	0
Montservis, s.r.o.	EUR	2,50%	na vyžiadanie	0	0	25 927
MSM Group s.r.o.	EUR	2,50%	na vyžiadanie	4 000 548	4 000 548	942 231
MSM holding s.r.o.	EUR	2,50%	na vyžiadanie	0	0	200 014
TESLA Pardubice a.s.	EUR	2,50%	na vyžiadanie	0	0	30 282
				4 998 339	4 998 339	6 098 146
Spolu				4 998 339	4 998 339	6 098 146

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	4 998 339	6 098 146
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	4 998 339	6 098 146

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé, z toho:		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé, z toho:		
Výdavky za ručenie bankových záruk	0	0
Ostatné (poistenie, služby, provízie)	0	435 128
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	435 128
Výnosy budúcich období - dlhodobé, z toho:		
Ostatné	335	419
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	335	419
Výnosy budúcich období - krátkodobé, z toho:		
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	335	435 547

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na finančný prenájom strojných zariadení s Tatra – Leasing, a.s. Bratislava.

	31.12.2019		31.12.2018	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	28 265	844	152 575	9 981
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	35 587	447	425 444	12 489
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			0	0
Spolu	63 852	1 291	578 019	22 470

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti C.11.

Predmetom finančného prenájmu je:

VzV Toyota Tonero v obstarávacej cene 24 469,-€,
 plošinový vozík Balkancar v obstarávacej cene 11 700,-€,
 Skrutkové kopresory MARK v obstarávacej cene 11 049,-€,
 LED osvetlenie Lakovňa v obstarávacej cene 39 589,72 €,
 LED osvetlenie PUMS v obstarávacej cene 17 714,-€,
 Stĺpový žeriav v obstarávacej cene 3 730,-€,
 Mostový žeriav v obstarávacej cene 32 565,-€.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	15 798 255			9 494 415		
z toho teoretická daň 21 %		3 317 634	21,00 %		1 993 827	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	572 304	120 184	0,76 %	1 219 061	256 003	2,70 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-17 761	-3 730	-0,02 %	-1 824 007	-383 041	-4,03 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-765 694	-160 796	-1,69 %
Iné /duálne vzdelávanie/		0	0,00 %	-16 000	-3 360	-0,04 %
Daň vybraná zrážkou		497	0,00 %		0	0,00 %
	16 352 798	3 434 585	21,74 %	8 107 775	1 702 633	17,93 %
Splatná daň		842 589	21,74 %		1 702 633	17,93 %
Odložená daň		2 591 996	16,41 %		302 049	3,18 %
Splatná daň z príjmov zrazená v SR a v inom štáte					94 859	
Celková vykázaná daň		3 434 585	38,15 %		2 099 541	21,11 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2018: 21%)

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
Tuzemsko	737 549	3 180 146
Zahraničie	12 648 305	34 034 709
	13 385 854	37 214 855
Tovar		
Tuzemsko	6 746 606	4 750 800
Zahraničie	11 517 233	5 173 931
	18 263 839	9 924 731
Služby		
Tuzemsko	12 211 060	11 384 202
Zahraničie	1 387 322	6 313 675
	13 598 382	17 697 877
Spolu	45 248 075	64 837 463

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 6 227 974 EUR (v roku 2018 zníženie 1 666 470 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 2 611 147 EUR (v roku 2018 zníženie 1 666 470 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	Stav k 31. 12. 2018	31. 12. 2017	Zmena stavu 2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	1 822 886	3 217 811	3 664 542	-1 394 925	-446 731
Hotové výrobky	64 422	1 280 644	2 500 383	-1 216 222	-1 219 739
Spolu	1 887 308	4 498 455	6 164 925	-2 611 147	-1 666 470
vklad časti podniku MSM					
Banská Bystrica				1 190 846	0
vklad časti podniku MSM					
Nováky				7 644 306	0
Reprezentačné					
Iné				3 969	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				6 227 974	-1 666 470

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2019	2018
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	520 046	355 830
Materiál	256 471	347 019
Služby	44 454	19 754
Spolu	820 970	722 603

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019	2018
	EUR	EUR
Ostatné výnosy (náhrady poisťovne, náhrady škôd, prefaktúracia, predaj pohľadávky)	539 415	1 978 830
Spolu	539 415	1 978 830

5. Osobné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy	4 527 212	5 524 085
Ostatné náklady na závislú činnosť	7 800	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	1 613 458	1 968 335
Sociálne zabezpečenie	295 869	221 501
Spolu	6 444 339	7 713 921

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky pri pohľadávkach a záväzkoch	354 133	974 819
Kurzové zisky pri valutovej pokladnici	0	5 974
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	376 209	298 440
Spolu	730 342	1 279 233

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	223 028	124 567
Ostatné finančné výnosy	13 751 094	166 049
Spolu	13 974 121	290 616

Suma 13 642 435,52 EUR z ostatných finančných výnosov predstavuje zisk z nepeňažného vkladu do podniku MSM Nováky, a.s. a MSM Banská Bystrica

8. Náklady na poskytnuté služby

	EUR	EUR
Provízie obchodným sprostredkovateľom	2 197 660	2 619 388
Nájomné	1 263 289	1 385 455
Preprava	281 128	1 194 188
Poradenstvo a právne služby	1 925 984	4 002 152
Likvidácia odpadu	47 170	74 998
Propagácia, reklama, výstavy	138 033	239 415
Kooperácie - repasia	1 623 861	4 668 945
Opravy	243 080	222 990
Cestovné	50 376	72 302
Telekomunikácie a spoje	64 615	79 118
Reklamácie	0	8 885
Stočné, povrchové vody	49 364	51 919
Ostatné (BOZP, IT, školenia, externé práce, poradenstvo, ručenie, služby v skupine)	2 814 481	1 772 074
Spolu	10 699 041	16 391 829

Ostatné náklady za poskytnuté služby zahŕňajú predovšetkým náklady na BOZP, IT, poradenstvo a konzultácie v rámci skupiny, ručenie za poskytnuté úvery v rámci skupiny, náklady na výkony strážnej služby, strelecké skúšky a vypracovanie projektov.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 EUR
Odpis pohľadávky	34 515	0
Poistenie	34 333	63 217
Iné (zmluvné pokuty, penále, manká a škody)	163 496	67 199
Spolu	232 344	130 416

10. Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové straty	531 096	958 647
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	161 226	39 319
Spolu	692 322	997 966

11. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		0
Nákladové úroky	722 108	595 757
Bankové poplatky	107 341	224 158
Iné - strata z nepeňažného vkladu MSM Banská Bystrica	288 608	0
Spolu	1 118 057	819 915

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	34 900	27 100
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Spolu	34 900	27 100

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	Výrobky	737 549	3 180 146
	Tovary	6 746 606	4 750 800
	Služby	12 211 060	11 384 202
	Spolu	19 695 215	19 315 148
Zahraničie	Výrobky	12 648 305	34 034 709
	Tovary	11 517 233	5 173 931
	Služby	1 387 322	6 313 675
	Spolu	25 552 860	45 522 315
Spolu	Výrobky	13 385 854	37 214 855
	Tovary	18 263 839	9 924 731
	Služby	13 598 382	17 697 877
	Spolu	45 248 075	64 837 463

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť čerpala bankové záruky v hodnote 110 373 USD a 2 070 880 EUR v Tatrabanke s platnosťou do apríla a septembra 2020 a septembra 2020 (celkový limit stanovený na 2.215.680 EUR). Zároveň čerpala bankové záruky v Commerzbanke v hodnote 1 000 778 USD a 1 000 000 EUR, s platnosťou do júla a decembra 2021 (celkový úverový limit stanovený na 24.000.000 EUR). Okrem toho spoločnosť čerpala aj bankové záruky v zahraničnej banke Sberbank CZ v hodnote 17 749 USD s platnosťou do januára a marca 2020 (celkový úverový limit stanovený na 100.000 EUR)

Spoločnosť ručí za nasledovné strany (uvedená rámcová hodnota ručenia):

ZVS-Armory s.r.o. – 574 696 EUR (do 2021)

VÝVOJ Martin, a.s. - 6 100 000 EUR (do 2020-2022)

ZVS holding a.s. - 2 500 000 EUR (do 2020)

Virte a.s. - 600 000 EUR (do 2020)

MSM e-mobility division j.s.a – 200 000 EUR (do 2020)

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok LO Trenčín na dobu 20 rokov. Ročné nájomné predstavuje hodnotu 645.173 Eur.

3. Podsúvahové účty

Informácie k podsúvahovým položkám

	2019 EUR	2018 EUR
Prenajatý majetok Letecké opravovne Trenčín	18 893 882	19 107 601
Bankové záruky (LOTN)	2 000 000	2 000 000
SHR, hospodárska mobilizácia	6 113 325	6 113 325
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	23 009	23 009
Odpísané pohľadávky	31 746	31 196
Spolu	27 061 962	27 275 131

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

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

- Spoločnosť vo vyhlásení núdzového stavu Vlánou SR okamžite prijala zvýšené bezpečnostné a hygienické opatrenia na pracovisku. Bol vypracovaný Pandemický plán s ktorým boli oboznámení všetci zamestnanci priamou komunikáciou alebo prostredníctvom svoji nadriadených vo všetkých spoločnostiach v skupine MSM. Rýchle šírenie ochorenia Covid-19 a jeho spoločenské a ekonomické dôsledky na Slovensku a vo svete si môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty majetku a záväzkov počas nasledujúceho finančného roku. Vedenie očakáva, že uvedené bude mať vplyv najmä na predpoklady a odhady použité pri určovaní účtovnej hodnoty majetku a záväzkov. V tejto chvíli vedenie nedokáže spoľahlivo odhadnúť dôsledky, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.
- Z titulu našich záväzkov po splatnosti dali dvaja z našich veriteľov návrh na súd na začatie konkurzu. Dňa 23.4.2020 začal súd Trenčín v tejto veci konkurzné konanie. Prehlasujeme, že spoločnosť k dátumu prehlásenia nie je v konkurze a že podnikneme kroky na to aby boli oprávnené záväzky uspokojené a návrh zrušený. Uvedený veriteľ takýmto spôsobom postupuje z dôvodu vyvinutia tlaku na úhradu svojej nedôvodnej pohľadávky voči našej

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

spoločnosti (vykonštruovanej zmluvnej pokuty), ktorú naša spoločnosť v žiadnom prípade neuznáva. Predmetná pohľadávka nebola vymáhaná súdne a preto naša spoločnosť považuje takéto konanie za účelové a špekulatívne. Na základe uznesenia 38K/6/2020-75 bolo konkurzné konanie rozhodnutím okresného súdu Trenčín zo dňa 27.4.2020 zastavené.

- 3) Spoločnosť v druhej polovici roka 2020 na základe schválenia akcionárom plánuje rozdelenie spoločnosti MSM Martin, s.r.o., a to formou nepeňažného vkladu – časti podniku MSM Martin, s.r.o. do spoločnosti MSM LAND SYSTEMS, s.r.o. so sídlom Kasárenská 8, 911 05 Trenčín, IČO: 36 396 711 z dôvodu zmeny divízneho riadenia jednotlivých spoločností skupiny CSG podľa zamerania výrobnnej produkcie a poskytovaných služieb. Rozdelenie spoločnosti neohrozí ďalšie fungovanie spoločnosti MSM Martin, s.r.o.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť CZECHOSLOVAK GROUP a.s., Sokolovská 675/9, Praha 8, Karlín 186 00.

druhy Transakcií:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
01	Kúpa
02	Predaj
03	Poskytnutie služby
04	Obchodné zastúpenie
05	Licencia
06	Transfer
07	Know-how
08	Úver, pôžička
09	Výpomoc
10	Záruka
11	Iný obchod

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		K 31.12.2019	K 31.12.2018
a	b	c	d
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 (poskytnutá)	08	513 733	2 822 545
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 (prijata)	08	4 017 924	942 230
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509	01	0	2 991
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 (prijaté)	03	1 800	251 939
MSM GROUP s.r.o. IČO:46553509 (poskytnute)	03	344	1 494

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	124	1 035
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	410 590	2 822 547
Majetok spolu	410 714	2 823 582

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	4 000 548	942 231
Závazky z obchodného styku	0	16 776
Závazky spolu	4 000 548	959 007

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

Dcérske účtovné jednotky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		K 31.12.2019	K 31.12.2018
a	B	c	d
MSM Banská Bystrica a.s.	01	270 948	0
MSM Banská Bystrica a.s.(prijaté)	06	408 381	0
MSM Banská Bystrica a.s.(poskytnuté)	06	552 918	0
MSM Banská Bystrica a.s.	08	524	0
MSM Banská Bystrica a.s.(poskytnuté)	03	5 572	0
MSM Banská Bystrica a.s. poskytnuté	11	100 107	0
MSM Nováky a.s.	01	3 509 388	0
MSM Nováky a.s. (prijaté)	03	1 133	0
MSM Nováky a.s. (poskytnuté)	03	118 642	0
MSM Nováky a.s.	08	190 735	0
MSM Nováky a.s. (prijaté)	06	280 784	0
MSM Nováky a.s.(poskytnuté)	06	30 380 459	0
MSM Nováky a.s. (prijaté)	11	689 423	0
MSM Nováky a.s.(poskytnuté)	11	425 463	0

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	10 060	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	31 605 950	
Majetok spolu	31 616 010	0

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 594 671	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 378 587	-
Záväzky spolu	3 594 671	-

Transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
A	B	c	D
BlackBird Services a.s. (CSG Facility a. s.) IC: 27528065 prijatá služba)	03	3 032	129
BlackBird Services a.s. (CSG Facility a. s.) IC: 27528065 prijatá služba)	11	14	0
CSGM a.s.Praha IČ:01384694	01	4	0
CSGM a.s.Praha IČ:01384694 (poskytnutá)	03	147	835
CSGM a.s.Praha IČ:01384694 (prijatá služba)	03	602 876	2 312 653
CSGM a.s.Praha IČ:01384694	11	6 089	0
CZECH DEFENCE SYSTEMS	11	19 368	0
CZECHOSLOVAK GROUP a.s. (prijatá)	08	138 847	4 899 692
CZECHOSLOVAK GROUP a.s.	06	3 436 183	0
CZECHOSLOVAK GROUP a.s. poskytnutá	11	22 459	30 898
Czechoslovakia Trade s. r. o. (poskytnutá)	08	23	1 055
Czechoslovakia Trade s. r. o. (poskytnutá)	03	602	600
EG Polska Sp. Z.o.o.	02	13 470	0
ELDIS Pardubice, s.r.o.	02	241 042	0
ELDIS Pardubice, s.r.o. (poskytnuté)	03	43 775	0
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	01	7 504	0
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877	02	492 967	4 227 033
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (prijaté)	03	265	112 974
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (poskytnuté)	03	1 250 899	1 784 240
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (záruka)	10	26 072	0
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (prijaté)	11	13 541	0
Excalibur Army spol. s.r.o. Praha IČ:64573877 (poskytnuté)	11	46 997	0
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688	02	5 264 929	2 813 987
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (poskytnuté)	03	6 471 069	81 609

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (prijaté)	03	0	242 616
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (prijaté)	11	128 880	0
EXCALIBUR INTERNATIONAL a.s.IČ: 29289688 (poskytnuté)	11	167 232	0
GTB a.s. (poskytnuté)	08	0	1097
KARBOX s. r. o.	01	139 231	0
KARBOX s. r. o.	02	308 336	24 032
KARBOX s. r. o. (poskytnuté)	03	20 863	38 580
Milconn.a.s.(prijaté)	01	79 049	0
Milconn.a.s.(prijaté)	03	721	0
MSM LAND SYSTEMS, s. r. o. (prijatá)	08	193	25 926
MSM LAND SYSTEMS s. r. o. (prijaté)	03	30 452	8 167
MSM LAND SYSTEMS, s. r. o. (poskytnuté)	03	6 677	6 367
MSM Defence Industry, s. r. o. (poskytnutá)	08	0	1 507
STA Technology, s. r. o. (poskytnuté)	03	958	600
MSM holding (poskytnutá)	08	210 000	0
MSM holding (prijatá)	08	43 291	456 153
MSM holding (prijaté)	03	2 718 174	3 096 921
MSM holding (poskytnutá)	03	124 781	113 825
MSM holding	02	91 616	200 000
MSM holding	01	2 184	1 847
MSM holding	06	491 002	0
MSM holding	11	1 117	0
MSM Tatra Special Vehicles s.r.o. (prijate)	03	0	10 500
MSM Tatra Special Vehicles s.r.o. (poskytnuté)	03	1 675	1 136
MSM Tatra Special Vehicles s.r.o. (poskytnuté)	08	566	0
Nika Logistic a.s. Chrudim IČ:03624188 (prijate)	03	0	36 919
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740	01	276 962	0
REAL TRADE Praha a.s. IČ :25642740	02	507 190	151 595
REAL TRADE Praha a.s. IČ :25642740 (prijaté)	03	16 113	29 689
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740 (poskytnuté)	03	51 437	34 464
REAL TRADE Praha a.s. IČ: 25642740	11	84	3 825
SBS ZVS, s.r.o. (prijaté)	03	744 726	592 012
SBS ZVS, s.r.o. (poskytnuté)	03	39	5
Slovak Aviation Factory s.r.o.posk.	03	2	0
Slovak Aviation Factory s.r.o.posk.	08	38	0
Slovak Training Academy, s.r.o.	01	0	1 281
Slovak Training Academy, s.r.o. (prijate)	03	0	5 959
Slovak Training Academy, s.r.o.(poskytnuté)	08	6 524	123 103
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.(prijate)	11	1	200
TATRA DEFENCE VEHICLE a.s.	11	236	236
Tesla Pardubice a.s.(prijata)	08	0	30 281
Tatra Trucks a.s.	01	28 613	0

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tatra Trucks a.s.	02	5 386	0
Tatra Trucks a.s.(prijate)	03	908	5 031
Tatra Trucks a.s. (poskytnute)	03	16 117	10 800
TRUCK SERVICE GROUP, s.r.o.	01	0	0
TRUCK SERVICE GROUP, s.r.o.	02	0	20 048
TRUCK SERVICE GROUP, s.r.o. (poskytnute)	03	0	19 490
Virte a. s.	01	11 096	0
Virte a. s. (prijate)	03	205 153	171 215
Virte a. s. (poskytnute)	03	2 222	11 371
Virte a. s. (poskytnute)	11	5 871	0
VÝVOJ Martin, a. s	01	150 865	0
VÝVOJ Martin, a. s. (poskytnute)	03	35 210	301 656
VÝVOJ Martin, a. s.	02	0	203 334
VÝVOJ Martin, a. s. (prijaté)	03	73 171	261 571
VÝVOJ Martin, a. s. (poskytnute)	08	65 337	116 607
ZŤS Metalurg,špeciál s.r.o.	01	100 000	0
ZŤS Metalurg, a. s.	01	8 160	0
ZŤS Metalurg, a. s.	06	605	0
ZŤS Metalurg, a. s. (prijaté)	03	0	2 042
Zberné suroviny Žilina, a.s. (prijate)	03	184	897
Zberné suroviny Žilina, a.s. (poskytnute)	03	4	1 667
Zberné suroviny Žilina, a.s.	02	1 404	2 415
ZVS Ammunition,a.s. ICO: 50704575 (poskytnuté)	03	4	0
ZVS Defence Industrial s. r. o.	01	1 303 273	0
ZVS Defence Industrial s. r. o.	02	3 696 680	584 589
ZVS Defence Industrial s. r. o. (poskytnute)	03	424	1 033
ZVS Defence Industrial s. r. o.	11	94 781	0
ZVS holding a.s	01	3 947 475	0
ZVS holding a.s	02	20 671	1 745 075
ZVS holding a.s (prijaté)	03	344 163	990 579
ZVS holding a.s (poskytnute))	03	3 347	122 808
ZVS holding a.s	10	37 804	0
ZVS holding a.s (poskytnute))	08	0	1 996
ZVS Impex, akciová spoločnosť	01	20 901	1 084
ZVS Impex, akciová spoločnosť	02	55 592	67 177
ZVS Impex, akciová spoločnosť (prijaté)	03	0	47 016
ZVS Impex, akciová spoločnosť (poskytnuté)	03	142	18 617
ZVS Impex, akciová spoločnosť (poskytnuté)	08	14 271	865 200
ZVS Industry, a. s.	02	0	210

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ZVS Industry, a. s. (poskytnuté)	03	0	601
ZVS-Armory, s.r.o. (CZ Slovensko	01	111 895	0
ZVS-Armory, s.r.o. CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466 (prijaté)	02	0	90
ZVS-Armory, s.r.o. CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466 (prijaté)	03	924	0
ZVS-Armory, s.r.o. CZ Slovensko s.r.o. Bratislava IČO:46100466 (poskytnuté)	03	2 500	78 509
DPTU SUMBRO TRADE Dooel	01	487 520	0
DPTU SUMBRO TRADE Dooel (poskytnuté)	08	8 860	1 308
DPTU SUMBRO TRADE Dooel (poskytnuté)	08	0	415 135
DPTU SUMBRO TRADE Dooel (poskytnuté)	03	2 200	24 286
14. OKTOBAR d.o.o. (poskytnuté)	03	0	127
ATLAN GROUP, spol. s r.o. (poskytnuté)	03	2	66
FO (poskytnutá)	08	0	1 004 027

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 090 564	6 630 004
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	702 404	2 407 958
Majetok spolu	1 792 968	9 037 962

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	731 652	2 696 017
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	997 791	5 412 055
Záväzky spolu	1 729 443	8 108 072

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2019 bol 1 a v roku 2018 bol 1. Manažérske riadenie je zastrešené spoločnosťou MSM Holding.

Vzhľadom k tomu že by informácie o výške odmien umožnili identifikáciu finančnej situáciu konkrétnej osoby, tieto údaje neuvádzame.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Spoločnosť neposkytla iné výhody členom štatutárneho orgánu okrem priznaných odmien. Výšku priznaných odmien sa Spoločnosť rozhodla v súlade s článkom VII ods. 3 obsahovej náplne poznámok podľa Opatrenie MFSR z 3.decembra 2014 č. MF/2377/2014/74 neuvádzať.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	179 249	0	0	0	179 249
Základné imanie	179 249	0			179 249
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	17 930	0	0	0	17 930
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	17 930	0	0	0	17 930
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Štatutárne fondy	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Ostatné fondy zo zisku				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 zlíčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 019 055	0	0	7 394 874	14 413 929
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 019 055	0	0	7 394 874	14 413 929
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 394 874	12 363 669	0	-7 394 874	12 363 669
Spolu	16 111 108	12 363 669	0	0	28 474 777

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3	6	4	2	2	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	7	5	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	179 249	0	0	0	179 249
Základné imanie	179 249	0	0	0	179 249
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	17 930	0	0	0	17 930
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	17 930	0	0	0	17 930
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Štatutárne fondy	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 545 833	0	0	4 473 222	7 019 055
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 545 833	0	0	4 473 222	7 019 055
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 008 352	7 394 874	4 535 130	-4 473 222	7 394 874
Spolu	13 251 364	7 394 874	4 535 130	0	16 111 108

Spoločnosť v roku 2018 vyplatila dividendy materskej spoločnosti v celkovej sume 4 535 130 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

L. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	15 798 255	9 494 414
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(16 320 561)	994 714
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	582 290	448 420
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(185 815)	(280 796)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(350 215)	499 294
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(3 022 718)	585 835
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(16 166)	(292 777)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(13 327 936)	34 738
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(8 514 259)	(12 749 973)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(10 808 219)	(3 894 348)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	5 334 725	(5 187 055)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(3 040 765)	(3 668 570)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(9 036 564)	(2 260 845)
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 281 536)	(2 832 315)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(10 318 100)	(5 093 160)

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(12 600)	(77 610)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 313 655)	(1 650 217)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(0)	0
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	146 414	665 795
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(2 480 598)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	4 563 386	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(525 494)
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 383 545	(4 068 124)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 0:

3 6 4 2 2 9 9 1

DIČ 2 0 2 1 8 7 5 3 8 3

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	7 392 433	9 762 841
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	2 887 448	9 327 571
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 596 392)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	6 256 429	478 225
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(155 052)	(42 955)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	(4 535 130)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 392 433	5 227 711
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(542 123)	(3 933 573)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	598 040	4 531 612
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	55 918	598 040
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	55 918	598 040

V bežnom roku prehodnotila spoločnosť vykazovanie kontokorentného úveru v prehľade peňažných tokov a začala ich vykazovať ako peňažné prostriedky. Z dôvodu porovnateľnosti bolo zmenené rovnako predchádzajúce obdobie.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.