

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

KNP s.r.o.
919 42 Voderady 397
Slovenská republika

Spoločnosť KNP s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. februára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 22871/T). V priebehu roku 2019 bol ustanovený do funkcie ďalší konateľ Ho Yeon Kim.

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba súčiastok pre TFT LCD zariadenia
- výroba elektrických a elektronických súčiastok
- výroba plastových výrobkov
- výroba vstrekovacích foriem pre plastové výrobky
- kovoobrábanie

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	85	68
	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 26. júna 2019.

IČO	3	6	7	6	4	1	3	2		
DIČ	2	0	2	2	3	6	7	3	8	0

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Auditovaná účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 19.júla 2019.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Kim Kyung Soo	Kim Kyung Soo Ho Yeon Kim

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Kyung Soo KIM	344 063	100,00%	100,00%	0%
Spolu	344 063	100,00%	100,00%	0%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky a nemá ani povinnosť konsolidovanú uzávierku zostaviť.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť vykázala za rok, ktorý sa skončil 31.decembra 2019 stratu vo výške 944.846 EUR. Spoločnosť je podľa §67a Obchodného zákonníka k 31.12.2019 v kríze.

V roku 2017 spoločnosť stratila významného odberateľa avšak vedenie Spoločnosti reagovalo na vzniknutú situáciu a Spoločnosť postupne v priebehu roka 2018 prešla na nový výrobný program. Spoločnosť v súčasnosti dodáva súčiastky pre automobilový priemysel. Bol vytvorený plán na zabezpečenie budúcnosti Spoločnosti, zameraný hlavne na získanie ďalších zákazníkov z automobilového priemyslu na využitie existujúcej výrobnéj kapacity a s tým súvisiace zvýšenie príjmov Spoločnosti. Vďaka týmto opatreniam klesla strata oproti roku 2018 o 38%. Na odstránenie nepriaznivej finančnej situácie, spoločnosť v roku 2020 zvýši základné imanie kapitálovým vstupom nového spoločníka o 1.660.000 EUR.

Na základe vyššie uvedeného bola účtovná závierka Spoločnosti zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2019 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

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

b) 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.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky a odhady, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

IČO	3	6	7	6	4	1	3	2		
DIČ	2	0	2	2	3	6	7	3	8	0

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	Rovnomerná	16,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerná	25

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

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 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.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne indikátory zníženia hodnoty majetku.

d) Zásoby

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

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

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

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a bonusy zamestnancom vrátane sociálnych odvodov.

j) Záväzky

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

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

p) 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.

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (plastové súčiastky na autá) .

r) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. AKTÍVA

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 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny) s výnimkou majetku obstaraného na leasing. Majetok je poistený.

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 9 a 10.

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).

Zásoby

Zásoby nie sú poistené. Na zásoby nie je zriadené záložné právo v prospech tretích strán.

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

KNP s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
k 31.12.2019

Názov	Pvlné ocenenie (Obstarávacía cena/Maslné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	21 218	0	0	0	21 218	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	21 218	0	0	0	21 218	0	0	0	0	0
Pozemky	400 975	0	0	0	400 975	0	0	0	400 975	400 975
Stavby	47 703	0	0	0	47 703	0	0	0	25 671	21 858
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 601 420	1 595 209	122 226	0	4 074 403	3 813	0	0	1 000 307	1 988 304
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	607 212	122 226	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 050 098	1 595 209	122 226	0	4 523 081	1 623 145	611 025	122 226	1 426 953	2 411 137
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	3 071 316	1 595 209	122 226	0	4 544 299	1 644 363	611 025	122 226	1 426 953	2 411 137

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

KNP s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
k 31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2018
	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	21 218	0	0	0	21 218	21 218	0	0	0	21 218	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	21 218	0	0	0	21 218	21 218	0	0	0	21 218	0
Pozemky	380 975	20 000	0	0	400 975	0	0	0	0	380 975	400 975
Stavby	47 703	0	0	0	47 703	18 220	3 812	0	0	22 032	29 483
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 528 726	96 296	23 602	0	2 601 420	1 226 316	398 399	23 602	0	1 601 113	1 302 410
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 957 404	116 296	23 602	0	3 050 098	1 244 536	402 211	23 602	0	1 623 145	1 712 868
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 viazanosti 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 preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	2 978 622	116 296	23 602	0	3 071 316	1 265 754	402 211	23 602	0	1 644 363	1 712 868
											1 426 953

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Pohľadávky

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	817 185	365 586	1 182 771
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	30 417	0	30 417
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	847 602	365 586	1 213 188

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2018 b	Stav k 31.12.2019 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	406 230	365 586
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	88 336	847 602
Krátkodobé pohľadávky spolu	494 566	1 213 188
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 199	36 653
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	44 199	36 653

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom k 31. decembru 2019 (k 31. decembru 2018:0 EUR).

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	1 328	1 120
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	60 742	48 203
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	62 070	49 323

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
NBO krátkodobé, z toho:	0	4 182
Nájom byt		0
SPIN		191
Poistenie		3 991

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. PASÍVA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	344 063	0	0	0	344 063
Základné imanie	344 063	0			344 063
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	34 406	0	0	0	34 406
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 406	0	0	0	34 406
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	452 353		0	-1 513 446	-1 061 093
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 910 890		0		3 910 890
Neuhradená strata minulých rokov	-3 458 537	0	0	-1 513 446	-4 971 983
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 513 446	-944 846		1 513 446	-944 846
Spolu	-682 624	-944 846	0	0	-1 627 470

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	344 063	0	0	0	344 063
Základné imanie	344 063	0	0	0	344 063
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	34 406	0	0	0	34 406
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 406	0	0	0	34 406
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	771 562	0	0	-319 209	452 353
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 910 890	0	0		3 910 890
Neuhradená strata minulých rokov	-3 139 328	0	0	-319 209	-3 458 537
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-319 209	-1 513 446	0	319 209	-1 513 446
Spolu	830 822	-1 513 446	0	0	-682 624

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2019 vo výške – 944.846,- EUR rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 080	56 080	46 724	0	56 080
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	37 122	34 920	37 122	0	34 920
Odvody za nevyčerpané dovolenky	13 038	12 216	13 038	0	12 216
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	50 160	47 136	50 160	0	47 136
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	5 920	4 000	5 920	0	4 000
Bonusy					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	5 920	4 000	5 920	0	4 000

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 rezerva na overenie účtovnej závierky považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2019 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	1 131 890	1 454 517
Závazky v lehote splatnosti	500 615	825 772

Závazky nie sú kryté záložným právom (k 31. decembru 2018: 0 EUR).

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, 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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 280 289	2 280 289	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	576 481	0	576 481	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	46 802	46 802	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	37 121	37 121	0	0
Daňové záväzky a dotácie	10 069	10 069	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	161 103	161 103	0	0
	3 111 865	2 535 384	576 481	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	249 397	249 397	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 160 401	4 160 401	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	29 794	0	29 794	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	125 704	125 704	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	84 227	84 227	0	0
Daňové záväzky a dotácie	79 140	79 140	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	78 409	78 409	0	0
	4 807 072	4 777 278	29 794	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 5 výrobných zariadení a 2 automobilov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018			31. 12. 2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	57 803	36 896	0	159 297	576 481	0
Finančný náklad	2 854	1 388		13 580	27 176	
Spolu	60 657	38 284	0	172 877	603 657	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.

Odložený daňový záväzok

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3159	2471
odpočítateľné		
zdaniteľné	3159	2471
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	213632	177012
odpočítateľné	213632	177012
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		177012
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	44862	37173
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	44862	37173
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	44862	37173
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	663	519
Zmena odloženého daňového záväzku	663	519
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

O odloženej daňovej pohľadávke z titulu možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti spoločnosť z dôvodu opatrnosti neúčtovala.

Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	60 685	67 956
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 960	6 347
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 960	6 347
Čerpanie sociálneho fondu	7 689	22 094
Konečný zostatok sociálneho fondu	67 956	52 209

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Bankové úvery						
1. Kontokorentný úver	EUR	2,7	bez splatnosti	379 347	379 347	732 831
2. Kontokorentný úver	EUR	2,7	bez splatnosti	998 980	998 980	0
				1 378 327	1 378 327	732 831

Zabezpečenie: záložná zmluva na nehnuteľnosti, na pohľadávky, zmenka a osobné ručenie.

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	732 831	1 378 327
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	732 831	1 378 327

Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpá krátkodobú úročenú pôžičku od inej spoločnosti:

	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
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
KNP TECH s.r.o.	EUR	3%		1 160 000	1 160 000	500 000
				1 160 000	1 160 000	500 000

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

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	500 000	1 160 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	500 000	1 160 000

G. VÝNOSY

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:

Oblasť odbytu	Služby		Vlastné výrobky (plastové rámy)		Tovar (Materiál)	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
a	b	c	d	e	d	e
Slovensko	89 480	123 178	9 886 373	3 263 600	76 353	137 760
Poľsko	39 190	66 214	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	0	0
Česko	0	0	669 677	3 454 045	0	0
Spolu	128 670	189 392	10 556 050	6 717 645	76 353	137 760

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 320 500,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 320 500,- EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	2019	2018
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	78 564	320 500	1 111 838	78 564	320 500
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	78 564	320 500	1 111 838	78 564	320 500
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	78 564	320 500

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej a činnosti

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

Názov položky	2018	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	182 770	1 407 641
Predaj materiálu	76 353	6 832
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	103 246	1 400 200
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	3 171	609
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		13 568
Z dlhodobého fin.maj.		
Úroky		
Ostatné		13 568

Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie. 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 sa nachádza v sekcii G.1.

Názov položky	2018	2019
Tržby za vlastné výrobky	10 556 050	6 717 645
Tržby z predaja služieb	128 670	189 392
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	10 684 720	7 044 797

Spoločnosť upravila spôsob výpočtu čistého obratu v roku 2018 v súlade s novelou zákona účtovníctve (§ 2 ods. 15 zákona).

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

H. NÁKLADY

Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 920	6 120
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 920	4 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 388 338	1 703 203
Nájomné	175 600	174 824
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 785	26 538
Náklady na inzerciu, reklamu	1 611	0
Náklady na IT	6 404	2786
Náklady na telekomunikačné služby	12 566	13 305
Personálny leasing	912 580	712 270
Opravy a udržiavanie	27 741	37 994
Náklady na lekársku službu	6 152	2 661
Prepravné náklady	322 814	281 496
Náklady spojené s odpadmi a vodou	90 320	31 176
Strážna služba	22 870	4 710
Vývoj výrobkov	0	0
Náklady na balenie výrobkov	550 000	260 755
Ostatné náklady spojené s vyslanými zamestnancami	46 756	53 266
Ostatné	210 139	101 422
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	107 195	1 247 771
Predaj materiálu		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	105 272	1 203 878
Ostatné	1 923	43 893
Finančné náklady, z toho:		97 335
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	55 687	97 335
Bankové poplatky	29 815	24 187
Úroky	25 872	73 148
Ostatné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Osobné náklady

	2018 EUR	2019 EUR
Mzdy	1 345 302	911 965
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	289 296	180 524
Zdravotné poistenie	123 984	77 368
Zákonné sociálne náklady	46 916	31 499
Spolu	1 805 498	1 201 356

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2018			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1507577			-937 300		
teoretická daň		-316591	21%		-196 833	21%
Daňovo neuznané náklady	198699	41727	21%	190 147	39 931	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-157581	-33092	21%	-101 632	-21 343	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				0		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1 466 459	-307 956		-848 785	-178 245	
Splatná daň z príjmov		0		0		
Odložená daň z príjmov		5869		7 546		
Celková daň z príjmov		5869			7 546	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)*	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	94 699	735 778
Iné položky	0	0

* Spoločnosť si prenajíkala výrobné zariadenia a budovy od Samsung Display Slovakia.

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

L. 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. Jediným spoločníkom je KYUNG SOO KIM, štatutárnym orgánom sú dvaja konatelia KYUNG SOO KIM a HO YEON KIM.

Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

	2018 EUR	2019 EUR
Nákup materiálu	575 261	137 824
Náklady na služby	530 000	316 675
Úroky z pôžičky	4 127	20 648
Nákup hmotného majetku	0	224 000
Predaj materiálu		6 719
	1 109 388	705 866

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 roku 2019 bol 1 a v roku 2018 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné

	2018 EUR	2019 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	18 158	19 000
Spolu	18 158	19 000

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V mesiaci marec 2020 vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný pokles predaja, avšak v mesiaci apríl 2020 poklesol predaj o 60%. Spoločnosť dostala dotáciu na zmiernenie následkov koronakrízy. Vzhľadom k tomu, že sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Na elimináciu nepriaznivej finančnej situácie, začiatkom roka 2020 bolo zvýšené základné imanie kapitálovým vstupom nového spoločníka na 2.004.063 EUR.

Po ročnom súvahovom dni, okrem vyššie uvedeného, nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk/(strata) (pred odpočítaním daňových a úrokových položiek)	-937 300	-1 507 577
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	560 673	388 935
Zmena stavu rezerv	-4 944	9 356
Opravná položka k zásobám	0	-88 642
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	199 848	2 026
Zisk/(strata) z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-181 723	-1195902
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-700 466	1 569 699
Úbytok (prírastok) zásob	-27 524	443 875
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	668 558	-2 523 769
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	-241 155	-510 195
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-241 155	-1 706 097
Peňažné toky z prevádzky	-241 155	-1 706 097
Zaplatené úroky	-73 148	-25 872
Prijaté úroky	0	
Zaplatená daň z príjmov	+0	-2880
Vyplatené dividendy		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-314 303	-1 734 849
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 745 209	-314796
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 400 200	103246
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 345 009	-211550
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	645 497	382846
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	660 000	500000
Splátky dlhodobých záväzkov a záväzkov z finančného lízingu	341 068	-270571
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 646 565	612275
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-12 747	-1334124
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	62 070	1396194
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	49 323	62070

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

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