

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

IMET-TEC, a.s.
M. Sch. Trnavského 2/B
84101 Bratislava

IČO: 36822213
DIČ: 2022432280
IČ DPH: SK2022432280

Spoločnosť IMET-TEC, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená na základe zakladateľskej listiny zo dňa 09.08.2007. Do obchodného registra bola zapísaná 23.08.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka číslo 4220/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- technické a technologické úpravy výkresových súčiastok a náhradných dielov strojárenského charakteru
- navrhovanie a projektovanie súčiastok, náhradných dielov a strojných súčastí strojov
- kresličské práce v strojárstve
- konštrukčné práce v strojárstve
- poradenská činnosť v strojárstve v rozsahu voľnej živnosti
- marketing
- nákup kĺzných ložísk a príslušenstva za účelom ich ďalšieho predaja
- nákup náhradných dielov do ťažkého strojárstva za účelom ich ďalšieho predaja
- nákup náhradných dielov do metalurgického priemyslu za účelom ich ďalšieho predaja
- nákup náhradných dielov do banského priemyslu za účelom ich ďalšieho predaja
- nákup hutníckeho materiálu za účelom jeho ďalšieho predaja
- nákup a predaj elektrosúčastí
- nákup a predaj technologických strojných zariadení
- skladovanie, okrem prevádzkovania verejných skladov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,31	28,44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	28
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26.06. 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok tak zostavená ako aj schválená. Do registra bola uložená aj správa audítora a výročná správa spoločnosti.

8. Schválenie audítora

Audítorskou spoločnosťou je na základe zmluvy o audite spoločnosť VENORA AUDIT, S.R.O., Saratovská 6/E, 84102 Bratislava, IČO: 35739720, zastúpená Ing. Veronika Witkovská, Licencia SKAU č. 164

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Orgány spoločnosti**

orgán	druh
valné zhromaždenie	schvaľovací
predstavenstvo	štatutárny
dozorná rada	kontrolný

2. Zoznam členov orgánov k 31.12.2019

Zoznam členov predstavenstva:

meno a priezvisko	funkcia
Ing. Ján Šebeň	predseda
Ing. Jozef Maťas	podpredseda
Monika Mišová	člen
Ing. Albína Preisachová	člen
Bc. Ingrid Potoczská	člen

Zoznam členov dozornej rady:

meno a priezvisko	funkcia
Ing. Mikuláš Potoczky	člen
Ing. Alena Górová	člen
Mykola Stakhanov	člen

Členom štatutárneho a kontrolného orgánu neboli v roku 2019 vyplatené žiadne odmeny.

Spoločnosť neposkytla v roku 2019 členom orgánov žiadne úvery, pôžičky a ani im neposkytla žiadne záruky.

3. Konanie menom spoločnosti

V mene spoločnosti koná a podpisuje každý člen predstavenstva spolu s predsedom predstavenstva, resp. dvaja členovia predstavenstva spolu, ak predstavenstvo má aspoň 3 členov vrátane predsedu predstavenstva. Za spoločnosť sa podpisujú tak, že k obchodnému menu spoločnosti, menu a priezvisku pripojí podpisujúci svoj podpis.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch - AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Výška základného imania**

Výška základného imania je 33.200 EUR.

2. Akcie

Počet: 100
 Forma: akcie na meno
 Podoba: listinné
 Menovitá hodnota: 332 EUR

Akcie sú voľne prevoditeľné a ich prevoditeľnosť spoločnosť nemôže obmedziť

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku je spoločnosť IMET, a.s. so sídlom na Bardejovskej 1/C, Košice, IČO: 36185957, DIČ: 2020045170. Spoločnosť IMET, a.s. nemá podľa Zákona o účtovníctve povinnosť konsolidácie.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti a nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

V účtovnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny účtovných metód a zásad.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne spoločnosť nemá.

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého majetku	Účtovné odpisy			Daňové odpisy	
	Spôsob odpisovania	Doba odpisovania	Sadzba %	Spôsob odpisovania	Doba odpisovania
Hmotný majetok					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	rovnomerný	4R	25%	rovnomerný	4R
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	rovnomerný	4R	25%	rovnomerný	4R

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje

jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého majetku	Účtovné odpisy			Daňové odpisy	
	Spôsob odpisovania	Doba odpisovania	Sadzba %	Spôsob odpisovania	Doba odpisovania
Nehmotný majetok					
Softvér	Rovnomerný	20M	48%	rovnomerný	48%
Oceniteľné práva	rovnomerný	48M	50%	rovnomerný	50%

Spoločnosti v roku 2019 neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

Spoločnosť dlhodobý hmotný majetok – umelecké diela (účet 032) a pozemky (účet 031) neodpisuje.

Daňový odpisový plán je v súlade s ustanoveniami zákona 595/2003 Z. z. o daniach z príjmov. Odpisové sadzby pre daňové a účtovné odpisy sa nerovnajú, preto z dočasných rozdielov medzi daňovými a účtovnými odpismi účtuje účtovná jednotka o odloženej daňovej povinnosti.

Dlhodobý majetok má Spoločnosť poistený zmluvou číslo 2043172.

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) znížené o zľavy z ceny. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Pri vyskladnení tovaru sa použije FIFO metóda.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(g) 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 nevyhnutelné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) Odložené dane

O odloženej dani Spoločnosť účtuje. 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.

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

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

Výpočet odloženej dane pre IMET-TEC, a.s. 2019

aktíva: dlhodobý hmotný majetok					
názov	Daňová zostatková cena	Účtovná zostatková cena	rozdiel ÚZC > DZC = ODZ	odložený daň. záväzok 21%	
dlhodobý majetok	63 883,55	63 883,88	0,33	0,07	
spolu:	63 883,55	63 883,88	0,33	0,07	
zaúčtovať OD záväzok 592/481 (zaokrúhlené):				0,07	

K 31.12.2019 vznikla OD pohľadávka o ktorej z dôvodu opatrnosti neúčtujeme.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(p) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(q) Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou

alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť má dlhodobý nehmotný majetok. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a 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 19 až 22.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo v prospech žiadnej banky.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		0
	2019	2018
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	0	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

IMET-TEC, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 740	0	0	0	38 466	0	41206	
Prírastky	0	0	0	0	0	12 985	0	12985	
Úbytky	0	0	0	0	0	145	0	145	
Presuny	0	51 306	0	0	0	-51 306	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 046	0	0	0	0	0	54046	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 740	0	0	0	0	0	2 740	
Prírastky	0	855	0	0	0	0	0	855	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 595	0	0	0	0	0	3 595	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	38 466	0	38466	
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 451	0	0	0	0	0	50451	

IMET-TEC, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 740	0	0	0	19 270	0	22010	
Prírastky	0	0	0	0	0	19 196	0	19196	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 740	0	0	0	38 467	0	41207	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 740	0	0	0	0	0	2 740	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 740	0	0	0	0	0	2 740	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	19 270	0	19270	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	38 467	0	38467	

IMET-TEC, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	159 894	0	0	0	0	5 950	165 844
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 925	0	7 925
Úbytky	0	0	47 304	0	0	0	0	5 950	53 254
Presuny	0	0	7 925	0	0	0	-7 925	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	120 515	0	0	0	0	0	120 515
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	145 009	0	0	0	0	0	145 009
Prírastky	0	0	9 378	0	0	0	0	0	9 378
Úbytky	0	0	47 305	0	0	0	0	0	47 305
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	107 082	0	0	0	0	0	107 082
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	14 885	0	0	0	0	5 950	20 835
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 433	0	0	0	0	0	13 433

IMET-TEC, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	153 321	0	0	0	0	0	153 321
Prírastky	0	0	0	0	0	0	13 035	5 950	18 985
Úbytky	0	0	6 462	0	0	0	0	0	6 462
Presuny	0	0	13 035	0	0	0	-13 035	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	159 894	0	0	0	0	5 950	165 844
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	133 458	0	0	0	0	0	133 458
Prírastky	0	0	18 013	0	0	0	0	0	18 013
Úbytky	0	0	6 462	0	0	0	0	0	6 462
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	145 009	0	0	0	0	0	145 009
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	19 863	0	0	0	0	0	19 863
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 885	0	0	0	0	5 950	20 835

3. Zásoby

Zásoby na strane aktív tvorí tovar na sklade a preddavky poskytnuté na zásoby. Opravné položky k zásobám Spoločnosť netvorila.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Pohľadávky

Opravné položky spoločnosť v roku 2019 tvorila. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	45 900	0	0	45 900
Pohľ. voči dcérskej a materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0	0	0
Pohľ. voči spoločn., členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	45 900	0	0	45 900

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 392 230	338 134	2 730 364
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	6 984	0	6 984
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	128 116	0	128 116
Iné pohľadávky	4 111 257	0	4 111 257
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 638 587	338 134	6 976 721

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 884 062	105 948	1 990 010
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	200	0	200
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	131	42 580	42 711
Daňové pohľadávky a dotácie	170 151	0	170 151
Iné pohľadávky	4 540 737	0	4 540 737
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 595 280	148 528	6 743 808

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	24 045	26 812
Bežné bankové účty	32 717	252 248
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-1 739	0
Spolu	55 023	279 060

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 891	9 789
Poistné na 2020 (2019)	4 376	4 486
Ostatné	6 515	5 303
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	10 891	9 789

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 18				k 31. 12. 19
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	47 170	0	0	0	3 998
Ostatné rezervy dlhodobé	47 170	17 708	60 880	0	3 998
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	47 170			0	3 998
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 751	44 900	67 451	0	45 200
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 279	37 648	41 279	0	37 648
Rezerva na overenie ÚZ a oprava +ND na vozíky AMO	1 650	1 650	1 350	0	1 950
Rezervy krátkodobé spolu	42 929	39 298	42 629	0	39 598
Nevyfakturované dodávky	24 822	5 602	24 822	0	5 602
Ostatné rezervy krátkodobé spol	24 822	5 602	24 822	0	5 602

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2018)

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 17				k 31. 12. 18
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	150 000	0	102 830	0	47 170
Ostatné rezervy dlhodobé	150 000	0	102 830	0	47 170
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	150 000	0	102 830	0	47 170
Krátkodobé rezervy, z toho:	86 293	67 751	86 293	0	67 751
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 983	41 279	39 983	0	41 279
Rezerva na overenie ÚZ a oprava +ND na vozíky AMO	1 197	1 650	1 197	0	1 650
Rezervy krátkodobé spolu	41 180	42 929	41 180	0	42 929
Nevyfakturované dodávky	45 113	24 822	45 113	0	24 822
Ostatné rezervy krátkodobé spol	45 113	24 822	45 113	0	24 822

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2019 31. 12. 2018

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 203 529	3 315 132
Krátkodobé záväzky spolu	3 203 529	3 315 132
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 341	14 143
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	15 341	14 143

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2019 31. 12. 2018

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	-15
- odpočítateľné	63 884	14 885
- zdaniteľné	63 884	14 900
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	3
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

O odloženej daňovej pohľadávke Spoločnosť z dôvodu opatrnosti neúčtuje.

5. Sociálny fond

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

31. 12. 2019 31. 12. 2018

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 143	11 776
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	4 203
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 562</i>	<i>7 431</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 364</i>	<i>5 064</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 341	14 143

Celú časť sociálneho fondu Spoločnosť 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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet	EUR	1M+1,3% s možnosťou prolongácie	31.5.2020	854 062	747 781
Spolu				854 062	747 781

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

8. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Náhradné diely		Služby		Spolu	
	2019 b	2018 c	2019 d	2018 e	2019	2018
Slovenská republika	6 366 756	7 476 802	254 950	1 020 866	6 621 706	8 497 668
Európska únia	5 828 169	5 717 024	28 800	20 133	5 856 969	5 737 157
Ostatný svet iné	3 275 547 29 462	2 794 718 122 251	0 0	181 999 0	3 275 547 29 462	2 976 717 122 251
Spolu	15 499 934	16 110 795	283 750	1 222 998	15 783 684	17 333 792

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	283 750	1 222 998
Tržby za tovar	15 470 472	16 110 794
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29 462	0
Čistý obrat spolu	15 783 684	17 333 792

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 975 127	2 756 488
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 972 127</i>	<i>2 753 488</i>
Služobné cesty	74 290	125 530
Poradenstvo	37 692	36 706
Nájom	286 646	278 040
N spojené s tovarom	545 963	1 255 855
Ekonomické služby	280 433	301 949
Náklady na inzerciu, reklamu,školenie,IT	341 814	366 479
Holdingové služby a manažérske služby	266 311	264 698
Ostatné	138 978	124 231
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z tc	8 269	13 215
Manká a škody	0	955
Dary	8 269	12 260
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	109 673	120 997
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 961</i>	<i>20 513</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		4 654
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>103 712</i>	<i>100 484</i>
Nákladové úroky	48 143	55 646
Bankové poplatky	55 569	44 838
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	759 448		100,00 %	753 982		100,00 %
teoretická daň		159 484	21,00 %		158 336	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	95 160	19 984	3,69 %	102 955	21 621	4,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-66 408	-13 946	-2,58 %	-134 282	-28 199	-5,21 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	788 200	165 524	22,12 %	722 655	151 758	19,78 %
Splatná daň z príjmov		165 524	22,12 %		151 758	19,78 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		165 524	22,12 %		151 758	19,78 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku. Spoločnosť nemá žiadne záväzky kt. by mohla účtovať na podsúvahových účtoch.

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2019 vyplatené žiadne odmeny. Spoločnosť neposkytla v roku 2019 členom orgánov žiadne úvery, pôžičky, ani neposkytla žiadne záruky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	2019	2018
		a	b
Materská spoločnosť			
Nákup služieb	01	987 072	1 162 404

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zákonný rezervný fond	6 700	0	0	0	6 700
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 709 606	602 222	250 000	0	4 061 828
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	602 222	593 924	602 222	0	593 924
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Spolu	4 351 728	1 196 146	852 222	0	4 695 652

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 nezmenilo.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zákonný rezervný fond	6 700	0	0	0	6 700
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 347 955	561 651	200 000	0	3 709 606
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	561 651	602 223	561 651	0	602 223
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Spolu	3 949 506	1 163 874	761 651	0	4 351 729

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	602 222
Rozdelenie podielu na zisku (2008) akcionárom	0
Iné	0
Spolu	602 222

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške **593.925,21 EUR** rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Riadok	Popis	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	Zmena stavu peňaž. prostriedkov (z211,z213,z261,(+)z221,z231)	224 037	-87 764
2	CF Z HOSP.ČINNOSTI (r.3 až r.19)	516 126	223 280
3	Zisk po zdanení (-5+6)	593 924	602 223
4	Odpisy HIM (551,543a,581a,582a)	8 258	7 084
5	Účtovná hodnota predaného HIM (541,561)	0	0
6	Odpis opr.pol. k odplat.nad.maj.(557-657)	0	0
7	Zvýšenie pohľadávok (z311)	658 528	806 205
8	Zvýšenie prijatých záloh (z324)	0	0
9	Zvýšenie záväzkov /dodávateľa/ (z321)	-120 474	-883 384
10	Zníženie poskytnutých preddavkov (z314)	-271 231	-16 617
11	Zvýšenie záväzkov zo ŠR a DÚ (z34)	-49 322	-154 881
12	Zvýšenie ostatných pohľadávok (r.900,901)	-429 480	203 184
13	Zvýšenie ostatných záväzkov (r.950,951)	0	0
14	Časové rozlíšenie (z38)	10 891	9 789
15	Zmena zost.rezerv (z45,z323,z326)	43 172	101 081
16	Zvýšenie zásob hotových výrobkov (z1)	71 860	-451 404
17	Zvýšenie/zníženie krátkodob.fin.maj.(-m251,-m253,d291,d293)	0	0
18	Oceňovacie rozdiely kap.účasť (z414,-z414a)	0	0
19	Zmena zost.OP k stálym akt.(z091,z092,z093,z094,z095,z096)	0	0
20	INVESTIČNÉ VÝDAJE (r.21,22,23)	0	0
21	Investovanie do HIM (m042-z052+m041-z051)	0	0
22	Investície finančné (m06,-d415a)	0	0
23	Komplexný prenájom (-d378a,+m474a)	0	0
30	VONKAJŠIE FINANCOVANIE (r.31 až r.40)	854 062	747 781
31	Dlhodobé uvery (z461)	0	0
32	Krátkodobé úvery (z231)	854 062	747 781
33	Záväzky z dlhopisov (z473,z255)	0	0
34	Ostatné dlhodobé záväzky (z471,z475,z478,z479)	0	0
35	Upísanie cen.papierov účasť (d411a,d491)	0	0
36	Peňažné dary a dotácie (d413a)	0	0
37	Kapitalizácia záväzkov (d411a)	0	0
38	Úhrada straty spoločníkmi (m354)	0	0
39	Nárok na dividendy a podiely zo zisku (-d364)	0	0
40	Odpis vlastných akcií (-m252) /-m411/	0	0
50	PEŇAŽNÝ TOK (r.2-r.20+r.30)	1 370 188	971 061
51	PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY na zač. ú.o. (p211,p213,p261,(+)p221)	279 060	191 296
52	PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY na konci ú.o. (r.50+r.51)	55 023	279 060