

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

STIEBEL ELTRON Slovakia, s.r.o. (TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 12.05.2001. Dňa 9.07.2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 12902/P. Spoločnosť sídli v Poprade, Hlavná 1, Slovenská republika, IČO: 36473871.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu
2. Veľkoobchod v rozsahu voľných živností
3. Elektrické ohrievače vody
4. Výroba čerpadiel

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	358	351
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	333	374
Počet vedúcich zamestnancov	9	9

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Stiebel Eltron International GmbH	19 750 382	100	100	-
Spolu	19 750 382	100	100	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny STIEBEL ELTRON. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Stiebel Eltron International GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Dr. Theodor Stiebel Werke GmbH & Co. KG, Holzminden, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dr. Theodor Stiebel Werke GmbH & Co. KG, Holzminden, Nemecko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na Dr. Stiebel-Strasse Holzminden, Nemecko.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka. 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.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 1.7.2019.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20%	rovnomerná
Oceniteľné práva	15	6,67%	rovnomerná
Ostatný DNM	5	20,00%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6-20	5%-16,67%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerná
Inventár	3	33,33%	časová

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

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.

Spoločnosť nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

c) Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy ocenenia priemernou cenou pri každom nákupe. Výdaj sa realizuje s použitím poslednej priemernej ceny. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú 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. Správna réžia a obytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) 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 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 neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávky patrí protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala alebo indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

h) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

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 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.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5 % z čistého účtovného zisku.

l) Transakcie v cudzích menách

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

m) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Dotácie

Spoločnosť získala v roku 2011 štátnu dotáciu na nákup strojov vo výške 437 776,51 Eur. Táto sa postupne rozpúšťa do výnosov v nadväznosti na odpisy tohto dlhodobého majetku.

p) 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. V roku 2019 nedošlo k zmene účtovných metód, ktoré by vyžadovalo takéto vysvetlenie.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

a) Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	144 923	2 436 741	0	22 438	4 000	0	2 608 102
Prírastky		8 000			0			8 000
Úbytky		-6 370						-6 370
Presuny		4 000				-4 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	150 553	2 436 741	0	22 438	0	0	2 609 732
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	114 178	2 396 157	0	20 835	0	0	2 531 170
Prírastky		9 530	40 584		1 603	0		51 717
Úbytky		-6 370						-6 370
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	117 338	2 436 741	0	22 438	0	0	2 576 517
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 745	40 584	0	1 603	4 000	0	76 932
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 215	0	0	0	0	0	33 215

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		134 048	2 436 741	0	22 438	0	0	2 593 227
Prírastky		10 875			0	4 000		14 875
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	144 923	2 436 741	0	22 438	4 000	0	2 608 102
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		105 119	2 233 707	0	16 711	0	0	2 355 537
Prírastky		9 059	162 450		4 124	0		175 633
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	114 178	2 396 157	0	20 835	0	0	2 531 170
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 929	203 034	0	5 727	0	0	237 690
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 745	40 584	0	1 603	4 000	0	76 932

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	5 659 364	13 774 149	0	0	3 004 485	1 242 226	261 973	24 513 324
Prírastky	280	352 708	564 133			235 283	1 263 994	262 648	2 679 046
Úbytky			-620 718			-36 134	-137 884		-794 736
Presuny		23 292	784 436			364 626	-910 381	-261 973	0
Stav na konci účtovného obdobia	571 407	6 035 364	14 502 000	0	0	3 568 260	1 457 955	262 648	26 397 634
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 892 074	10 240 527	0	0	2 579 429	0	0	15 712 030
Prírastky		234 039	852 695			193 557			1 280 291
Úbytky			-583 417			-31 697			-615 114
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 126 113	10 509 805	0	0	2 741 289	0	0	16 377 207

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 874	0	0	0	225 739	0	234 613
Prírastky							100 708		100 708
Úbytky			-8 874				-137 884		-146 758
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	188 563	0	188 563
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	2 767 290	3 524 748	0	0	425 056	1 016 487	261 973	8 566 681
Stav na konci účtovného obdobia	571 407	2 909 251	3 992 195	0	0	826 971	1 269 392	262 648	9 831 864

Dlhodobý hmotný majetok	Besprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	5 659 364	13 774 149	0	0	3 004 485	1 242 226	261 973	24 513 324
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 659 557	9 496 548	0	0	2 465 618	0	0	14 621 723
Prírastky		232 517	815 966			200 186			1 248 669
Úbytky			-71 987			-86 375			-158 362
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 892 074	10 240 527	0	0	2 579 429	0	0	15 712 030
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	71 649	0	71 649
Prírastky			8 874				188 180		197 054
Úbytky							-34 090		-34 090
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 874	0	0	0	225 739	0	234 613
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	2 999 807	3 404 428	0	0	557 057	668 175	237 200	8 437 794
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	2 767 290	3 524 748	0	0	425 056	1 016 487	261 973	8 566 681

b) Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe koncernových pravidiel.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	241 185	0		12 310	228 875
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17 305	6 198			23 503
Výrobky	31 264	0	0	24 748	6 516
Zvieratá					0
Tovar	11 103	79	10 989		193
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	300 857	6 277	10 989	37 058	259 087

U všetkých zložiek zásob boli OP tvorené alebo zúčtované na základe reálneho posúdenia použiteľnosti, predajnosti a obrátkovosti zásob k 31.12.2019.

c) Pohľadávky

Najvýznamnejšie pohľadávky k 31.12.2019 sú voči podnikom v skupine.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	26 343	6 966	1 655	0	31 654
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	26 343	6 966	1 655	0	31 654

Opravné položky k pohľadávkam boli v roku 2019 prehodnotené na základe posúdenia doby splatnosti. Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam bola na základe reálneho posúdenia pohľadávok po splatnosti v zmysle zákona o dani z príjmov (nedaňové OP a daňové OP), ako i v zmysle zásady opatrnosti na základe zákona o účtovníctve.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	290 349		290 349
Dlhodobé pohľadávky spolu	290 349	0	290 349
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	266 009	114 977	380 986
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 807 706	265 703	2 073 409
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	178		178
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 073 893	380 680	2 454 573

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

d) Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 869	2 503
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	50 671	11 039
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	31
Spolu	52 540	13 573

Spoločnosť realizuje úhrady podstatnej časti svojich záväzkov prostredníctvom COMMERZBANK podľa potreby, ale chýbajúce prostriedky v rámci Cash Poolingu vyrovnáva na nulu materská spoločnosť. Mesačne účtuje spoločnosti úroky, ktoré sú zmluvne dohodnuté a naviazané na sadzbu EONIA (referenčná sadzba pre skutočne realizované jednoduché obchody v euro). Spoločnosť má vedný účet aj v ČSOB na menej významné transakcie.

e) **Časové rozlíšenie**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 114	3 609
SW licencie 2021,2022	4 114	3 609
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 811	28 947
poistenie majetku	5 882	1 143
predplatné, udr. softvéru, reklama	27 929	27 804
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
bonus za bezškodový priebeh COFACE	0	0

2. PASÍVA

a) **Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100% podielu plne splatených vkladov, s nominálnou hodnotou 19 750 382 EUR.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 01.07.2019, schválilo preúčtovanie straty 658 955,41 na účet neuhradená strata minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania sa nachádza v časti VIII. Poznámok.

b) Rezervy

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/Transfer	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	154 528	46 704	-3 731	-24 406	173 095
rezerva na odchodné	154 528	46 704	-3 731	-24 406	173 095
Krátkodobé rezervy, z toho:	262 858	171 507	-179 932	-16 469	243 337
rezerva na nevyčerpané dovolenky	58 008	67 913	-56 156	-1 852	67 913
ostatné rezervy	174 894	91 147	-108 111	-326	157 604
rezerva na auditorské práce	5 550	5 550	-5 550		5 550
rezerva na odchodné	24 406	6 897	-10 115	-14 291	6 897
rezerva na súdny spor	0	5 373	0		5 373

Rezervy sú vytvorené na odchodné, hospodárnostné prémie, prémie vedúcich zamestnancov, nevyčerpané dovolenky 2019, auditorské práce na závierke za r. 2019, záručné opravy a súdny spor.

Rezerva na hosp. prémie je tvorená na základe mzdového predpisu a Kolektívnej zmluvy.

Rezerva na auditorské práce na základe zmluvy za vykonanie auditu účtovnej závierky za rok 2019.

Rezerva na záručné opravy sa tvorí na základe historickej štatistiky vývoja nákladov na záručné opravy výrobkov.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky je vytvorená na základe zostatku nevyčerpanej dovolenky a dovolenkového priemeru za 4.štvrtrok 2019, vrátane prislúchajúcich odvodov.

Dlhodobá rezerva na odchodné sa tvorí na základe prepočtu priemernej mzdy pracovníkov a doby predpokladaného odchodu do dôchodku s použitím poistnej matematiky.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roka 2020.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	135 961	46 704	-3 741	-24 406	154 528
rezerva na odchodné	135 961	46 704	-3 731	-24 406	154 528
Krátkodobé rezervy, z toho:	253 338	171 996	-185 005	-1 877	262 858
rezerva na nevyčerpané dovolenky	47 624	58 008	-45 800	-1 824	58 008
ostatné rezervy	196 921	108 438	-130 412	-53	174 894
rezerva na auditorské práce	8 793	5 550	-8 793		5 550
rezerva na odchodné	0			24 406	24 406

c) **Závazky**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 299	1 925
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 299	1 925
Krátkodobé záväzky spolu	5 217 709	4 620 588
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 976 600	4 075 938
Záväzky po lehote splatnosti	241 109	544 650

Záväzky voči skupine sú vo výške 391 492 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 925	7 949
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	63 928	57 473
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	63 928	57 473
Čerpanie sociálneho fondu	63 554	63 497
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 299	1 925

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.

d) **Časové rozlíšenie**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	741	104
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	76 177	112 742
Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu - do r. 2022	76 177	112 742
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	36 565	36 565
Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu	36 565	36 565

3. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	658 470	1 392 238
odpočítateľné	658 470	1 392 238
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	724 143	518 668
odpočítateľné	724 143	518 668
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	290 349	401 290
Uplatnená daňová pohľadávka	290 349	401 209
Zaúčtovaná ako náklad	110 941	-29 180
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVEĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	1 602 672	1 756 318	1 193 065	1 187 270	82 925	110 148
Vývoz EÚ	32 834 711	28 243 444	10 946	20 465	685 860	733 404
Ostatný vývoz	7 226	5 208	0	581		
Spolu	34 444 609	30 004 970	1 204 011	1 208 316	768 785	843 552

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v časti IV. Tržby v členení na tržby za vlastné výrobky, tovar a služby a tiež v členení na tuzemsko, EÚ a vývoz.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	693 854	888 758	711 572	-194 904	177 186
Výrobky	2 371 636	1 418 262	1 325 183	953 374	93 079
Zvieratá	0				
Spolu	3 065 490	2 307 020	2 036 755	758 470	270 265
Manká a škody	X	X	X	81 318	19 492
Nepodarky	X	X	X	237 590	368 191
Šrotovanie	X	X	X	36 315	63 353
Iné	X	X	X	-75 945	6 636
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	1 037 748	727 937

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	86 204	41 378
Aktivácia materiálu a tovaru	2 326	10 296
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	83 878	31 082
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 102 292	304 023
<i>prebytky materiálu</i>	98 797	209 949
<i>zúčtovanie dotácie na zariadenie na vypaľovanie smaltu r. 2019</i>	36 565	36 565
<i>ostatné</i>	966 930	57 509
Finančné výnosy, z toho:	1 789	1 151
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 789	1 146
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	261	15
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	5
<i>Výnosové úroky</i>	0	5

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 263	19 010
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	18 500	18 500
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	0	
<i>súvisiace audítorské služby</i>	0	0
<i>daňové poradenstvo</i>	0	510
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	4 763	

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 930 969	2 249 896
opravy a udržiavanie + záručné opravy	603 728	390 606
doprava výrobkov	753 310	677 375
cestovné náklady + ubytovanie	66 846	60 107
reprezentačné	46 303	45 648
nájomné	264 557	175 111
školenia	68 211	56 027
poradenstvo + audit + vedenie firmy	257 159	136 519
náklady na reklamu	198 464	159 740
náklady na nábor personálu	38 576	39 292
služby súvisiace s ochranou zdravia	11 880	0
služby súvisiace s ochranou majetku	127 416	114 014
služby IT + telekomunikačné služby	185 244	153 735
náklady na certifikácie, kalibrácie	80 684	58 949
služby odpadového hospodárstva	72 054	45 596
upratovacie služby	31 614	0
služby externej inžinierskej činnosti	47 505	50 411
ostatné služby	77 421	86 768
Osobné náklady, z toho:	7 211 027	6 468 970
Mzdové náklady	5 030 965	4 520 138
Náklady na sociálne poistenie	1 388 837	1 222 669
Náklady na zdravotné poistenie	510 008	467 991
Sociálne náklady	281 217	258 172
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	338 365	811 808
<i>pokuty a penále</i>	138	376
<i>dary</i>	3 394	4 305
<i>manká a škody + šrotovanie</i>	256 862	698 854
<i>Poistenie majetku</i>	51 187	52 383
<i>ostatné prevádzkové náklady</i>	26 784	55 890
Finančné náklady, z toho:	46 750	30 127
Kurzové straty, z toho:	5 576	5 216
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	35	165
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	41 174	24 911
<i>nákladové úroky</i>	26 291	14 177
poplatky	14 883	10 734

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 572 676	x	x	-617 446	x	x
teoretická daň	x	330 262	21%	x	-129 664	21%
Daňovo neuznané náklady	386 761	81 220	5%	820 248	172 252	-28%
Výnosy nepodliehajúce dani	-507 332	-106 540	-7%	0	0	0%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-5 137	-1 079	0%
Zmena sadzby dane						
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	1 452 105	304 942	19%	197 665	41 509	-7%
Zápočet dane zaplatenej v zahraničí		-505		-434		
Splatná daň z príjmov	x	194 001	12%	x	12 329	-2%
Odložená daň z príjmov	x	110 941	7%	x	29 180	-5%
Celková daň z príjmov	x	304 942	19%	x	41 509	-7%

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov nemajú za svoju činnosť žiadne príjmy a výhody.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 6 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Informácie o podsúvahových položkách:

Spoločnosť má v nájme priestory v AB od Tatramatu, a.s. ako i jedáleň a bufet. Zostatková hodnota k 31.12.2019 je 96 649 EUR a 31.12.2017 je 116 274 EUR. Taktiež má v prenájme skladové priestory od spoločnosti Lajmex Slovakia Trading, s.r.o. administratívne priestory pre predaj od spoločnosti Ing. Jaroslava Miškova.

Ostatné finančné povinnosti:

Predpokladané náklady z nájmu pre rok 2020 budú 201 452 EUR.

Spoločnosť ďalej prenajíma priestory bufetu a jedálne spoločnosti Ing. Peter Juščák PRAKTIK.

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

Po 31.12.2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke. 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. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Významnou zmenou k 1.4.2020 je zmena názovu spoločnosti na **STIEBEL ELTRON Slovakia, s.r.o.**

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:
 Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ - predaj výrobkov a služieb	2 280 930	2 204 388
STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ - nákup služieb a materiálu	1 891	17 398
STIEBEL ELTRON GmbH Co KG - nákup majetku, materiálu, tovaru a služieb	8 718 219	6 880 964
STIEBEL ELTRON GmbH Co KG - predaj výrobkov, materiálu a služieb	23 667 934	19 298 304
STIEBEL POLSKA - predaj výrobkov	24 544	73 914
STIEBEL POLSKA - nákup materiálu	0	12
STIEBEL ELTRON Kft Budapešť - predaj výrobkov	0	4 984
STIEBEL ELTRON Inc.USA	0	488
STIEBEL ELTRON UK Ltd. nákup materiálu a služieb	0	0
STIEBEL ELTRON (AUST) PTY LTD nákup materiálu	5 613	
STIEBEL ELTRON S.A.S. France nákup služieb	78 103	0

Transakcie so spriaznenými osobami s rozhodujúcim vplyvom v spoločnosti:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STIEBEL ELTRON International - nákup a tovaru a služieb	803 269	848 435
STIEBEL ELTRON International - predaj tovaru a služieb	8 310 090	7 407 998
STIEBEL ELTRON International - úroky z fin. výpomoci	26 291	14 177

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 750 382				19 750 382
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	129 587				129 587
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 818 949			-658 955	-7 477 905
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-658 955	1 267 734		658 955	1 267 734
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	12 402 065	1 267 734	0	0	13 669 798

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 750 382				19 750 382
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	129 587				129 587
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 525 240			-293 709	-6 818 949
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-293 709	-658 955		293 709	-658 955
Spolu	13 061 020	-658 955	0	0	12 402 065

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 572 676	-617 446
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 363 763	1 743 998
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 357 047	1 429 371
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	+/-	-957	28 088
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	55 373	259 968
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-41 297	-61 314
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	26 291	14 177

A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		-5
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-32 694	4 470
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-	0	69 243
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-771 645	-1 230 095
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-69 474	-607 706
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-134 625	422 905
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-567 546	-1 045 294
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	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./		592 118	513 903
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		5
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-26 291	-14 177
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		565 827	499 731
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-20 973	15 587
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		544 854	515 318
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-8 000	-14 875
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-2 687 323	-1 550 490
B.3.	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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	49 392	41 085
B.6.	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	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		

B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-2 645 931	-1 524 280

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	568 307	1 591 700
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	568 307	1 591 700
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		568 307	1 591 700

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A + +/-	39 906	-34 708
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	13 573	48 281
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	52 540	13 573
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	52 540	13 573

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.