

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12. 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

GreMi KLIMA, s.r.o.

Kragujevská 9
010 01 Žilina
Slovenská republika

Spoločnosť GreMi KLIMA, s.r.o. (*ďalej len „Spoločnosť“*) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 28.10.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 09.11.2004 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 15609/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 424 676. Daňové registračné číslo spoločnosti je 2021898483.

Spoločnosť ako zriaďovateľ založila dňa 10. októbra 2018 organizačnú zložku v Českej Republike s označením „Odštepny závod GreMi KLIMA, s.r.o., so sídlom K. Světlé 2238/2, České Budějovice 3, 370 04 České Budějovice. Odštepny závod je vedený v spisovej značke A 11395 v Krajskom súde v Českých Budějoviciach, identifikačné číslo je 075 35 694.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti:

výroba vykurovacích telies a kotlov ústredného kúrenia
výroba chladiarenských, veterných a klimatizačných zariadení
výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných a iných prístrojov a zariadení okrem zariadení na riadenie priemyselných procesorov
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prípojného vozidla
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
reklamné činnosti
výroba počítačov a iných prístrojov a zariadení na spracovanie údajov
vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia týchto stavieb
kurenárstvo
inštalácia a opravy chladiarenských a klimatizačných zariadení
poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software)
kovoobrábanie
zámočníctvo
klampiarstvo
montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových
montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – plynových
montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
opravy vyhradených technických zariadení – tlakových
opravy vyhradených technických zariadení – plynových
kontrola kotlov a vykurovacích sústav, kontrola klimatizačných systémov
vodoinštalatérsvo
uskutočňovanie stavieb a ich zmien
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
oprávnené overovanie správ o emisiách skleníkových plynov z prevádzky
výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
nákladná cestná doprava
výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
prenájom hnuteľných vecí

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	109
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	107	110
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7
<i>počet zamestnancov v organizačnej zložke v ČR</i>	22	1

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 individuálna 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 zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Spoločnosť je k 1.1.2018 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20.6.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť je materskou spoločnosť, nespĺňa podmienky ods. 10 § 22 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť nie je súčasťou konsolidačného poľa inej spoločnosti.

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2.12.2019 spoločnosť V4 AUDIT, s.r.o., so sídlom Tvrdého 4, 010 01 Žilina, licencia SKAU č. 388 ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

9. Orgány a spoločník Spoločnosti

Konateľ: Ing. Miloš Gregor

Spoločník vlastníci 100% podiel na základnom imaní, 100% podiel na hlasovacích právach a ostatných položkách vlastného imania: Ing. Miloš Gregor

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním nie sú úroky a kurzové rozdiely. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný a 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 rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa zúčtováva priamo na účte nákladov spoločnosti bežného roka. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zúčtováva priamo na účte nákladov spoločnosti bežného roka. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	18 - 60 mesiacov	lineárna
Technické zhodnotenie prenajímanej nehnuteľnosti	240 mesiacov	lineárna
Inžinierske stavby – spevnené plochy a komunikácie	240 mesiacov	lineárna
Stroje na tvarovanie kovov, ostatné stroje	72 mesiacov	lineárna
Počítače	48 mesiacov	lineárna
Motorové vozidlá	48 mesiacov	lineárna
Ťahače	48 mesiacov	lineárna
Návesy	72 mesiacov	lineárna

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. Spoločnosť k 31. decembru 2019 ani v predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

c) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním nie sú úroky a kurzové rozdiely. Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorých účtovná jednotka má podstatný vplyv, sú ocenené ku dátumu účtovnej závierky v historickej obstarávacej cene.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. 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 odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Pri vyskladňovaní vlastných výrobkov spoločnosť používa metódu FIFO.

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. Spoločnosť k 31. decembru 2019 účtovala o opravných položkách k zásobám.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť posudzuje svoje pohľadávky individuálne a k rizikovým pohľadávkam vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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 ťarchu 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.

Spoločnosť v roku 2019 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia, rezervu na nevyfakturované dodávky - audit a rezervu na reklamácie.

i) Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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,
- možnosti 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.

m) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

n) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za

dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na účtarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na účtarchu účtu 562 – Úroky.

o) 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.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Spoločnosť v roku 2019 a ani v predchádzajúcich účtovných obdobiach neobdržala dotácie.

q) Výnosy

Spoločnosť v roku 2019 dosahovala výnosy v zmysle predmetu podnikania.

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.

r) Zákazková výroba

Spoločnosť k 31. decembru 2019 účtovala o zákazkovej výrobe v zmysle § 30 Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a platných usmernení. Čistú hodnotu zákazky vykazuje vo forme pohľadávok alebo záväzkov nekompenzované na účte 316 Čistá hodnota zákazky.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť. Spoločnosť k 31. decembru 2019 neočakáva so žiadnej zákazky stratu a preto neúčtovala o rezerva na stratu zo zákazkovej výroby.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

s) 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.

t) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2019 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

u) Účtovníctvo organizačnej zložky

Spoločnosť pri účtovaní a zdaňovaní príjmov organizačnej zložky zriadenej v Českej Republike postupuje podľa platnej legislatívy na území Českej republiky. Spoločnosť v zmysle § 4 ods. 4 slovenského zákona o účtovníctve vedie účtovníctvo a zostavuje účtovnú závierku za účtovnú jednotku ako celok. Pre svoje potreby vedie účtovníctvo organizačnej zložky v Českej Republike na samostatnom hospodárskom stredisku a na osobitných analytických účtoch. Účtovanie účtovných prípadov vyplývajúcich zo vzťahu organizačnej zložky voči zriaďovateľovi vykonáva cez účet 395 – vnútorné zúčtovanie a v rámci vnútroorganizačných nákladov cez účet 599 a vnútroorganizačných výnosov cez účet 699.

III. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný 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 nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 092	0	0	0	0	0	45 092
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 092	0	0	0	0	0	45 092
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 599	0	0	0	0	0	39 599
Prírastky	0	4 922	0	0	0	0	0	4 922
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 521	0	0	0	0	0	44 521
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	5 493	0	0	0	0	0	5 493
Stav na konci účtovného obdobia	0	571	0	0	0	0	0	571

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 272	0	0	0	0	0	40 272
Prírastky	0	4 820	0	0	0	0	0	4 820
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 092	0	0	0	0	0	45 092
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 213	0	0	0	0	0	31 213
Prírastky	0	8 386	0	0	0	0	0	8 386
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 599	0	0	0	0	0	39 599
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	9 059	0	0	0	0	0	9 059
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 493	0	0	0	0	0	5 493

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2019

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	406 642	70 096	1 930 032	0	0	0	1 726	0	2 408 496
Prírastky	0	0	370 245	0	0	0	34 922	0	405 167
Úbytky	0	0	247 063	0	0	0	0	0	247 063
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	406 642	70 096	2 053 214	0	0	0	36 648	0	2 566 600
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 968	1 126 901	0	0	0	0	0	1 138 869
Prírastky	0	3 506	376 036	0	0	0	0	0	379 542
Úbytky	0	0	247 063	0	0	0	0	0	247 063
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 474	1 255 874	0	0	0	0	0	1 271 348
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	406 642	58 128	803 131	0	0	0	1 726	0	1 269 627
Stav na konci účtovného obdobia	406 642	54 622	797 340	0	0	0	36 648	0	1 295 252

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2018

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 150	1 821 683	0	0	0	0	283 097	2 120 930
Prírastky	123 545	53 946	210 372	0	0	0	1 726	0	389 589
Úbytky	0	0	102 023	0	0	0	0	0	102 023
Presuny	283 097	0	0	0	0	0	0	-283 097	0
Stav na konci účtovného obdobia	406 642	70 096	1 930 032	0	0	0	1 726	0	2 408 496
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 260	913 599	0	0	0	0	0	923 859
Prírastky	0	1 708	303 823	0	0	0	0	0	305 531
Úbytky	0	0	90 521	0	0	0	0	0	90 521
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 968	1 126 901	0	0	0	0	0	1 138 869
Opravné položky									

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO	3	6	4	2	4	6	7	6	DIČ	2	0	2	1	8	9	8	4	8	3
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0			0		0		0	0	0		0		0		0		0	0
Prírastky	0	0			0		0		0	0	0		0		0		0		0	0
Úbytky	0	0			0		0		0	0	0		0		0		0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0			0		0		0	0	0		0		0		0		0	0
Zostatková hodnota																				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 890			908 084		0		0	0	0		0		283 097		1 197 071			
Stav na konci účtovného obdobia	406 642	58 128			803 131		0		0	0	0		1 726		0		1 269 627			

Spoločnosť má k 31.12.2019 vo finančnom prenájme a na splátkový predaj samostatne hnuťelné veci v celkovej obstarávacej cene 1 331 473 EUR, ktorých zostatková hodnota je 768 571 EUR (k 31.12.2018 bola zostatková hodnota majetku obstaraného na finančný prenájom a splátkový predaj 768 571 EUR). S týmto majetkom má spoločnosť obmedzené právo disponovania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je predmetom záložného práva.

Z dlhodobého hmotného majetku sú poistené dopravné prostriedky pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou a živelnou pohromou a tiež pre prípad zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám. V roku 2019 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí vo výške 18 849 EUR (v roku 2018 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí vo výške 81 792 EUR).

Spoločnosť je k 31. decembru 2019 poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na dobu neurčitú na poistnú sumu vo výške 500 000 EUR, spoločnosť bola do 31.10.2019 poistená na poistnú sumu vo výške 400 000 EUR.

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu cestného dopravcu, poistná suma pre poistenie za škodu spôsobenú na zásielke počas prepravy vykonávanej cestnými motorovými vozidlami je 266 000 EUR, poistná suma na zodpovednosť poisteného za škodu spôsobenú na zásielke počas vykonávania dopravy na území Nemecka je 600 000 EUR a poistná suma za škodu, ktorá vznikla krádežou prepravovaných vecí a zodpovednosť poisteného za škodu, ktorá vznikla na prepravovaných veciach v dôsledku lúpeže na sumu 240 000 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcom prehľade

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie 2019

	Podielové cenné papiere a podieľ v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľ	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/preklasifikácie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
Stav na konci účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2018

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/preklasifikácie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000
Stav na konci účtovného obdobia	245 000	0	0	0	0	0	0	0	245 000

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je ocenený ku dňu účtovnej závierky historickou obstarávacou cenou. Účtovná hodnota podielov k 31.12.2019 a k 31.12.2018 je uvedená v nasledujúcich prehľadoch spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 a 2018:

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
DAS, s.r.o.	89,24	89,24	467 848	135 548	245 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					245 000

Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2018)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
DAS, s.r.o.	89,24	89,24	332 300	147217	245 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					245 000

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12. 2019 a ani k 31.12. 2018 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

K zásobám spoločnosť tvorila k 31.12.2019 opravné položky vo výške 58 849 EUR, k 31.12.2018 neboli opravné položky tvorené.

Zásoby nie sú predmetom záložného práva.

4. Informácie o zákazkovej výrobe**Všeobecné údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v zmysle opatrenia MF SR č. MF/25822/2010-74. Čistú hodnotu zákazky vykazuje vo forme pohľadávok alebo záväzkov nekompenzovane na účte 316 Čistá hodnota zákazky. Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve alebo objednávke a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Celková hodnota zmluvných výnosov so zákazkovej výroby vykázaných v roku 2019 predstavuje 14 563 538 EUR. Pohľadávky z čistej hodnoty zákaziek v celkovej sume 1 327 454 EUR sú vykázané na riadku 58 súvahy zostavenej k 31.12. 2019.

Informácie o zákazkovej výrobe neukončenej ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Hodnota zákazkovej výroby	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu	1 349 090
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	122 385
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia – pohľadávka	1 327 454
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia – záväzok	0
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0

5. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	111 302	7 671	21 080	46 937	50 956
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Opravné položky spolu	111 302	7 671	21 080	46 937	50 956

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	77 664	37 982	2 044	2 300	111 302
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Opravné položky spolu	77 664	37 982	2 044	2 300	111 302

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku - zádržné	711 645	0	711 645
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	100 000	0	100 000
Odložená daňová pohľadávka	32 355	0	32 355
Dlhodobé pohľadávky spolu	844 000	0	844 000

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 310 576	957 472	3 651 136
Čistá hodnota zákazky	1 327 454	0	1 327 454
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 000	0	3 000
Daňové pohľadávky a dotácie	366 209	0	366 209
Iné pohľadávky	66 897	0	66 897
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 074 136	957 472	5 414 696

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku - zádržné	408 628	0	408 628
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	100 000	0	100 000
Odložená daňová pohľadávka	37 290	0	37 290
Dlhodobé pohľadávky spolu	545 918	0	545 918

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 700 055	1 225 425	3 925 480
Čistá hodnota zákazky	467 723	0	467 723
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 074	0	3 074
Daňové pohľadávky a dotácie	286 941	0	286 941
Iné pohľadávky	82 771	0	82 771
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 540 564	1 225 425	4 765 989

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní	758 208	817 090
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 264 673	3 948 899
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 022 881	4 765 989
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	711 645	545 918
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	711 645	545 918

Opis predmetu záložného práva k 31.12. 2019	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 734 736
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na zabezpečenie kontokorentného úveru v hodnote 1 675 978 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo k zmluvne zabezpečeným nepoisteným pohľadávkam do výšky 1 734 736 EUR (pozn. III. 14 Bankové úvery).

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	30 757	43 572
Bežné bankové účty	78 299	21 939
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	109 056	65 511

Na bežnom bankovom účte nie je vinkulovaná suma z dôvodu bankovej záruky.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	181
licencie	0	181
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 788	33 120
poistenie	20 405	20 336
licencie	4 472	2 063
ostatné	8 911	10 721
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	33 788	33 301

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	904	30
nevyfakturované poplatky OZ	904	30
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	904	30

8. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti IX.

9. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31. 12. 2019
	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	116 992	152 879	84 409	32 583	152 879
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	84 409	103 966	84 409	0	103 966
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 409	103 966	84 409	0	103 966
Rezerva na reklamácie	32 000	42 500	0	32 000	42 500
Rezervy na nevyfakturované dodávky	583	6 413	0	583	6 413
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	32 583	48 913	0	32 583	48 913

Názov položky	Minulé účtovné obdobie (rok 2018)				Stav k 31. 12. 2018
	Stav k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	69 469	117 893	69 555	815	116 992
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	69 469	85 310	69 555	815	84 409
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	69 469	85 310	69 555	815	84 409
Rezerva na reklamácie	0	32 000	0	0	32 000
Rezervy na nevyfakturované dodávky	0	583	0	0	583
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	0	32 583	0	0	32 583

10. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Záväzky po lehote splatnosti	731 433	1 050 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 972 761	2 372 971
Krátkodobé záväzky spolu	3 704 194	3 422 992
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	309 543	400 319
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	309 543	400 319

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky z obchodného styku zádržné	0	1 905
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja	237 853	220 421
Záväzky zo sociálneho fondu	12 240	7 953
Dlhodobé záväzky finančný leasing	59 450	170 040
Dlhodobé záväzky voči prepojeným spoločnostiam	309 543	400 319

11. Záväzky z finančného leasingu a splátkového predaja

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina finančný leasing	110 590	59 450	0	119 889	170 040	0
Finančný náklad	2 842	570	0	5 631	3 412	0
Spolu	113 432	60 020	0	125 520	173 452	0

Názov položky	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový predaj	182 456	237 853	0	167 073	220 421	0
Finančný náklad	4 851	7 331	0	10 057	6 836	0
Spolu	187 307	245 184	0	177 130	227 257	0

12. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV. bod 7.

13. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 953	6 328
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 152	14 842
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 152</i>	<i>14 842</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>11 865</i>	<i>13 217</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 240	7 953

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.

14. Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery				29 850	0
Dlhodobé úvery spolu				29 850	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	2,10%	01.08.2020	1 675 978	1 820 397
Bežné bankové úvery – auta OZ	EUR		31.12.2020	8 619	
Krátkodobé úvery spolu				1 675 978	1 820 397
Spolu				1 684 598	1 820 397

Záložné práva ku krátkodobým bankovým úverom:

Kontokorentný úver: povolený limit prečerpania 1 900 000 EUR, zabezpečenie úveru záložným právom na nehnuteľný majetok dcérskej spoločnosti – stavebné objekty priemyselné v hodnote zabezpečenia 416 551 EUR a záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené v hodnote zabezpečenia 1 734 736 EUR.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	904	30
nevýfakturované poplatky OZ	904	30
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	904	30

IV. INFORMÁCIE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za prepravu		Tovar		Tržby stavebná činnosť		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovenská republika	585241	390774	598870	532223	94860	401420	295487	125321	13916330	10903973	15490788	12353711
Zahraničie	426700	521005	2968058	142628	698594	439483	1932	34986	647208	1185518	2373304	2323620
Spolu	1011941	911779	3566928	674851	793454	840903	297419	160307	14563538	12089491	20233280	14677331

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 2 974 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 2 026 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 214	11 318	15 247	-5 104	-3 929
Výrobky	70 093	62 963	20 605	7 130	42 358

Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	76 307	74 281	35 852	2 026	38 429
Manká a škody	0	0	0	0	-2 390
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Dary	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	948	130
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2 974	36 169

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 407	285 061
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	3 254	4 267
Odpis záväzku	0	0
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	68 153	150 594
Výnos z postúpených pohľadávok	0	130 200
Finančné výnosy, z toho:	19 915	4 177
Kurzové zisky, z toho:	16 914	1 099
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 914	1 099
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 001	3 078
Výnosové úroky prepojené účtovné jednotky	3 000	3 074
Výnosové úroky ostatné	1	2
Ostatné finančné výnosy	1	2

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby z predaja služieb	18 923 920	13 605 245
Tržby z predaja tovaru	297 419	160 307
Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 011 941	911 779
Tržby z predaja materiálu	79 835	62 260
Čistý obrat spolu	20 313 115	14 739 591

5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

Názov položky	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 113 270	4 295 706
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 000	4 900
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	4 900
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 107 270	4 290 806
Náklady na opravy a údržbu	92 655	136 959
Cestovné	83 109	92 667
Náklady na reprezentáciu	12 566	7 742
Ostatné náklady - subdodávky priamo na stavebné zákazky	5 544 176	2 728 920

GreMi KLIMA, s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 4 2 4 6 7 6

DIČ 2 0 2 1 8 9 8 4 8 3

Náklady na nájom - nehnuteľné a hnuteľné veci	673 504	647 074
Prepravné služby	163 712	165 484
Ostatné	537 548	511 960

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	93 932	232 930
Pokuty a penále	1 158	3 457
Náklady na odpis a postúpenie pohľadávok	0	131 419
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	92 774	98 054

Finančné náklady, z toho:	123 566	99 653
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>23 197</i>	<i>7 600</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 548	901
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>100 369</i>	<i>92 053</i>
Nákladové úroky bankové úvery	44 067	40 022
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing	18 994	23 023
Poplatky banke	37 308	24 811
Úroky z postúpenej pohľadávky	0	4 197

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	3 000 310	2 371 523
Mzdy	2 143 066	1 670 980
Príjmy spoločníka	14 390	14 739
Sociálne a zdravotné poistenie	751 602	596 494
Zákonné sociálne náklady	91 252	89 310

7. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Položky odloženej dane	31.12.2019		31.12.2018	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku		450	13 813	
Ostatné prechodné rozdiely:				
OP k pohľadávkam	7 021		13 932	
OP k zásobám	12 358		0	
OP k dlhodobému majetku				
Rezervy	10 272		6 842	
Neuhradené náklady	1 747		2 704	
Sprostredkovanie pracovnej sily	1 407		0	
Spolu	32 805	450	37 291	0
Netto	32 355		37 291	

	31.12.2019			31.12.2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 298 803		100,00 %	753 669		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %		272 749	21,00 %		158 270	21,00 %
Daňovo neuznané náklady dočasné	25 495	5 354	0,41 %	21 666	4 550	0,60 %
Daňovo neuznané náklady trvalé	-15 934	-3 346	-0,26 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 308 364	274 756	21,15 %	775 335	162 820	21,60 %
Splatná daň		274 756	21,15 %		179 517	23,82 %
Odložená daň		4 935	0,38 %		-16 697	-2,22 %
Celková vykázaná daň		279 691	21,53 %		162 820	21,60 %

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

Spoločnosť pristúpila k ručeniu za záväzky vyplývajúce zo zmlúv o leasingu hnuteľných vecí voči dcérskej spoločnosti. Zostatok záväzku z neuhradených splátok (obsahujúc istinu, úrok, poistné, dph) predstavuje k 31.12.2019 sumu 6 552 EUR. Leasingové splátky sú splatné v roku 2020.

Spoločnosť ako ručiteľ prebrala ručenie za riadne a včasné splnenie všetkých záväzkov svojej dcérskej spoločnosti vyplývajúcich z termínovaného úveru, ktorého zostatok k 31.12. 2019 je 634 960 EUR.

Za spoločnosť boli poskytnuté bankové záruky v hodnote 841 898 EUR, na základe ktorých boli uvoľnené platby z pohľadávok za zádržné. Z dôvodu poskytnutých bankových záruk nemá spoločnosť obmedzené právo s disponovaním s peňažnými prostriedkami na bežnom účte.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31.12.2019.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá vedomosť o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch okrem záväzkov z finančných leasingov a splátkového predaja popísaných v časti III bod 11 týchto poznámok.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch. Spoločnosť má v prenájme nehnuteľný majetok a hnuteľné veci.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse, COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles tržieb, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky/dopady na finančný rok 2020. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2019	Hodnota obchodu 2018
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 4 2 4 6 7 6

DIČ 2 0 2 1 8 9 8 4 8 3

	Ostatné spriaznené osoby	0	3 186
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	57 251
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	928	341 000
	Ostatné spriaznené osoby	0	198 056
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	240 448

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12. 2019	Stav k 31.12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	219 140
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	103 000	103 074
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	20 806
Závazky voči spoločníkom	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	202 000	330 000
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov	
	2019	2018
Peňažné príjmy	14 389	14 739
Nepeňažné príjmy	1824	3 766
Poskytnuté úvery	0	0
Poskytnuté záruky	0	0

Konateľovi neboli okrem hore uvedených príjmov v roku 2019 ani v predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Základné imanie	Rezervný fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2018	6 639	664	640 565	323 968	971 836
Presun			323 968	-323 968	0
Zisk za účtovné obdobie				590 850	590 850
31. decembra 2018	6 639	664	964 533	590 850	1 562 686

Presun	590 850	-590 850	0
Zisk za účtovné obdobie		1 019 112	1 019 112
31. decembra 2019	6 639	664	1 555 383
			1 019 112
			2 581 798

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 v sume 590 850 EUR bol prevedený do nerozdelených ziskov minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Konateľ navrhne valnému zhromaždeniu previesť dosiahnutý zisk za rok 2019 do nerozdelených ziskov minulých období.

4. Informácie ku kapitálovému fondu z príspevkov

Spoločnosť k 31. decembru 2019 a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

X. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

za rok končiaci: 31.12.2019

(v EUR)

Označenie	Text		Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b	c		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		1 298 802	753 670
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		456 806	453 552
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		362 326	313 917
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)			
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobutnému majetku			1 219
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		35 887	47 523
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-1 497	33 638
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-1 360	
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		63 061	64 166
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-3 001	-6 911
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		1 390	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		-1 194 805	-1 005 889
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-951 722	-1 208 140
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-115 753	203 368
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-127 330	-1 117

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančního majetku s výnimkou majetku, který je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	3 001	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-178 728	-161 905
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	385 076	39 428
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-428 168	-394 410
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	43 747	18 414
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
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		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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	-384 421	-375 996
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
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 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		

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	105 950	-398 997
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	105 950	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		-398 997
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 a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-63 061	-67 242
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	42 889	-466 239
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	43 544	-802 807
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	65 511	-952 081
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	109 056	-1 754 886
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	109 056	-1 754 888