

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2019**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

IMET, a.s.
Bardejovská 10/C
04011 Košice

pracovisko:
M. Sch. Trnavského 2/B
84101 Bratislava

IČO: 36185957
DIČ: 2020045170
IČ DPH: SK2020045170

Spoločnosť IMET, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 12.11.1993 na dobu neurčitú ako IMET, s.r.o. a k 01.09.1998 sa transformovala bez likvidácie na IMET, a.s.. Do obchodného registra bola zapísaná 01.09.1998 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka 982/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v odbore: stroje, elektrospotrebiče, spotrebná elektronika, metalurgické výrobky
- renovácia a repasácia valivých a klzných ložísk
- tribologické a tribotechnické úpravy valivých a klzných ložísk
- technické a technologické úpravy výkrasových súčiastok a náhradných dielov stroj.char.
- nákup klzných ložísk a príslušenstva za účelom ich ďalšieho predaja
- nákup valivých ložísk a príslušenstva za účelom ich ďalšieho predaja
- nákup náhradných dielov do ťažkého strojárstva za účelom ich ďalšieho predaja
- nákup náhradných dielov do metalurgického priemyslu za účelom ich ďalšieho predaja
- nákup náhradných dielov do banského priemyslu za účelom ich ďalšieho predaja
- nákup hutného materiálu jeho ďalšieho predaja
- kúpa a predaj v rozsahu voľných živností
- neverejná skladovacia činnosť
- reklamná a propagačná činnosť
- marketing v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94,33	98,77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	105
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. septembra 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zverejnená na web stránke zverejňujúcej účtovné závierky, t.j. na stránke www.registeruz.sk.

8. Schválenie audítora

Audítorskou spoločnosťou je na základe zmluvy o audite spoločnosť VENORA AUDIT s.r.o., Saratovská 6E, 841 02 Bratislava, IČO: 35739720, zastúpená Ing. Veronika Witkovská, Licencia SKAU č. 720.

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

orgán	druh
valné zhromaždenie	schvaľovací
predstavenstvo	štatutárny
dozorná rada	kontrolný

2. Zoznam členov orgánov k 31.12.19

Zoznam členov predstavenstva:

meno a priezvisko	funkcia
Ing. Mikuláš Potoczky	predseda
Ing. Jozef Maťas	podpredseda
Mgr. Peter Šipoš	člen
Ing. Ján Šebeň	člen
Ing. Alena Górová	člen

Zoznam členov dozornej rady:

meno a priezvisko	funkcia
Ing. Viktor Meljnikov	predseda
Ing. Inessa Kvapilová	člen
Bc. Ingrid Potoczská	člen

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

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

3. Konanie menom spoločnosti

Písomnosti, ktoré zakladajú práva a povinnosti spoločnosti podpisuje predseda predstavenstva spolu s ďalším členom predstavenstva alebo traja členovia predstavenstva spoločne a to tak, že k písanému alebo tlačenému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoje vlastnoručné podpisy. V mene odštepného závodu koná vedúci závodu samostatne. Za firmu podpisuje tak, že k vytlačenému alebo napísanému názvu firmy pripojí svoj vlastnoručný podpis s dodatkom, že podpisuje ako riaditeľ - vedúci odštepného závodu.

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

Výška základného imania je 1.235.040 EUR.

2. Akcie

Počet: 120
 Forma: akcie na meno
 Podoba: listinné
 Menovitá hodnota: 332 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Valné zhromaždenie je oprávnené odoprieť súhlas na prevod akcií, pokiaľ prevádzajúci akcionár neponúkne svoje akcie na odkúpenie ostatným akcionárom spoločnosti.

Počet: 360
 Forma: akcie na meno
 Podoba: listinné
 Menovitá hodnota: 3.320 EUR

3. Štruktúra spoločníkov/akcionárov Spoločnosti:

meno a priezvisko / názov firmy	predchádzajúce obdobie			bežné obdobie		
	podiel na ZI v EUR	podiel na ZI v %	podiel hlasov. práv	podiel na ZI	podiel na ZI v %	podiel hlasov. práv
právnická osoba	749 669	60,70	225,8	749 669	60,70	225,8
fyzické osoby	485 371	39,30	146,2	485 371	39,30	146,2
Spolu	1 235 040	100,00	372	1 235 040	100	372

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Druh dlhodobého majetku	Účtovné odpisy			Daňové odpisy	
	Spôsob odpisovania	Doba odpisovania	Sadzba %	Spôsob odpisovania	Doba odpisovania
Hmotný majetok					
Stavby I.	rovnomerný	50R		rovnomerný	40R
Stavby II.	rovnomerný	40R		rovnomerný	40R
Stavby III.	rovnomerný	50R		rovnomerný	40R
Stavby IV. – národná kultúrna pamiatka	rovnomerný	50R		rovnomerný	6R
Samostatné hnutelné veci a súbory H vecí	rovnomerný	4R, 8R, 12R	25%	rovnomerný	4R, 8R, 12R
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	rovnomerný	4R	25%	rovnomerný	4R

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého majetku	Účtovné odpisy			Daňové odpisy	
	Spôsob odpisovania	Doba odpisovania	Sadzba %	Spôsob odpisovania	Doba odpisovania
Nehmotný majetok					
Softvér	Rovnomerný	60M	20%	rovnomerný	20%
Oceniteľné práva	rovnomerný	60M	20%	rovnomerný	20%
Oceniteľné práva-ochranná známka	rovnomerný	120M	10%	rovnomerný	10%

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

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

Dlhodobý majetok má Spoločnosť poistený zmluvou číslo 2043172.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť má podiely rozdelené v spoločnostiach nasledovne:

názov spoločnosti	pôvodná cena	VI k 31.12.19	podiel prípadaajúci IMET, a.s.
dcérske spoločnosti	195 798	9 427 255	5 470 226
spoločná účtovná jednotka	2 000	10 747	4 299

(d) Zásoby

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

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

O odloženej dani Spoločnosť účtuje. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

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

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

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

Výpočet odloženej dane pre IMET, a.s. 2019					
aktíva: dlhodobý hmotný majetok					
názov	Daňová zostatková cena	Účtovná zostatková cena	rozdiel ÚZC >DZC = ODZ	odložený daňový záväzok 21%	
dlhodobý majetok	15 662 454	19 195 104	3 432 650	720 856,41	
spolu:	15 662 454	19 195 104	3 432 650	720 900,00	
zaúčtovať OD záväzok 592/481 (zaokrúhlene):				721 000,00	
aktíva: finančný majetok					
Zvýšenie / zníženie reálnej hodnoty podielov v dcérskych spoločnostiach k 31.12.2019					
ocenené metódou vlastného imania					
názov spoločnosti	pôvodná cena = DZC	nové ocenenie = ÚZC	rozdiel ÚZC >DZC = ODZ	odložený daňový záväzok 21%	
dcérske spoločnosti	195 798	5 470 226	5 274 428	1 107 630	
spoločná účtovná jednotka	2 000	4 299	2 299	483	
spolu:	197 798	5 474 525	5 276 727	1 108 200,00	
zaúčtovať OD záväzok 414/481 (zaokrúhlene):				1 109 000,00	
aktíva: daňovo účinné v nasledujúcich účtovných obdobiach					
názov	Daňová zostatková cena	Účtovná zostatková cena	rozdiel ÚZC < DZC = ODP	odložená D pohľadávka 21%	
ostatné	1 448 134	688 272	772 529	162 300,00	
zaúčtovať OD pohľadávku mínusom 592/481 (zaokrúhlene):				162 300,00	
súčet ODP: 162 300,00					
súčet ODZ: 1 830 000,00					

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná 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.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Prehľad k 31.12.2019

p.č.	Názov	474002- záväz.kratkod.	474001- záväz.dlhodob.	spolu 474	úrok za 2020	úrok za 2021-2023
1	LASER.ZARIADENIE FYBRA 2016	2 659,46	0,00	2 659,46	57,98	0,00
2	Os.auto ŠKODA OCTAVIA - BL122GS	1 554,05	0,00	1 554,05	21,70	0,00
3	Os.auto ŠKODA OCTAVIA - BL842ND	4 503,06	0,00	4 503,06	126,29	0,00
4	Os.auto AUDI Q7 - BL489OA	12 405,39	13 049,95	25 455,34	1 003,89	359,33
5	Os.auto AUDI A4 - BL197MG	6 603,46	7 542,00	14 145,46	565,34	224,20
6	Nák.auto JUMPY - BL997SP	4 688,31	2 023,21	6 711,52	227,49	25,04
7	Os.auto ŠKODA OCTAVIA - BL804PS	4 949,53	3 002,83	7 952,36	283,19	49,59
8	Os.auto ŠKODA KODIAQ - BL044TL	8 338,78	6 531,57	14 870,35	550,22	135,18
9	Os.auto RAPID - BL743PA	2 514,84	2 642,84	5 157,68	199,32	71,32
10	Os.auto BENTLEY - BTMIT59	41 216,05	125 792,03	167 008,08	3 423,35	4 406,22
11	Os.auto ŠKODA OCTAVIA KE442MM	6 019,77	10 715,48	16 735,25	688,23	464,52
	spolu :	95 452,70	171 299,91	266 752,61	7 147,00	5 735,40

(q) Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(s) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech Tatra banky, a.s., IČO: 00686930 na:

- nehnuteľnosti, nachádzajúce sa v katastrálnom území Šajdíkove Humence, obec ŠAJDÍKOVE HUMENCE, okres Senica, zapísané na LV č. 2200,
- nehnuteľnosti, nachádzajúce sa v katastrálnom území Terasa, obec KOŠICE - ZÁPAD, okres Košice II, zapísané na LV č. 15933,
- nehnuteľnosti, nachádzajúce sa v katastrálnom území Halič, obec HALIČ, okres Lučenec, zapísané na LV č. 1233,
- nehnuteľnosti, nachádzajúce sa v katastrálnom území Skalica, obec SKALICA, okres Skalica, zapísané na LV č. 11767,

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech Ministerstva Hospodárstva SR, IČO: 00686832, Mierová 19, Bratislava

- nehnuteľnosti, nachádzajúce sa v katastrálnom území Dúbravka, obec Bratislava, okres Bratislava, zapísané na LV č. 2372,

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	19 927 709	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	
	2019	2018
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	0	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 26 a 27.

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

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	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky			9 427 255	1 099 138	5 470 226
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky			10 747	119	4 299
Pridružené					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej					
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 474 525

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roku 2018 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky			8 618 823	1 033 242	4 988 700
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky			10 627	846	4 251
Pridružené podniky					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					4 992 951

Na podiely v dcérskych podnikoch nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

IMET, a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku***31.12.2019**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	69 332	205 246	0	0	4 484	0	279 062
Prírastky	0	0	0	0	0	672	0	672
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 156	0	0	0	-5 156	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 488	205 246	0	0	0	0	279 735
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 198	149 304	0	0	0	0	209 502
Prírastky	0	3 854	14 604	0	0	0	0	18 458
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 052	163 908	0	0	0	0	227 960
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	9 134	55 942	0	0	4 484	0	69 560
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 436	41 338	0	0	0	0	51 775

IMET, a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku***31.12.2018**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	65 582	205 246	0	0	8 234	0	279 062
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 750	0	0	0	-3 750	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	69 332	205 246	0	0	4 484	0	279 062
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 123	134 700	0	0	0	0	191 823
Prírastky	0	3 075	14 604	0	0	0	0	17 679
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 198	149 304	0	0	0	0	209 502
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	8 459	70 546	0	0	8 234	0	87 239
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 134	55 942	0	0	4 484	0	69 560

IMET, a.s.**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku****31.12.2019**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel'. veci a súbory hnutel'. vecí	Pest. celky trval. porast.	Zákl. stádo a ťažné zvier.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Posk. predd. na dlhod. hmotný maj.	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 314 960	20 369 904	3 229 861	0	0	5 349	1 000	0	24 920 804
Prírastky	0	0	0	0	0	0	655 722	0	655 722
Úbytky	0	0	25 090	0	0	0	1 812		26 902
Presuny	0	345 008	307 332	0	0	0	-652 340	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 314 690	20 714 912	3 512 103	0	0	5 349	2 570	0	25 549 625
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 108 073	2 602 786	0	0	0	0	0	5 710 859
Prírastky	0	470 387	247 267	0	0	0	0	0	717 654
Úbytky	0	0	25 090	0	0	0	0	0	25 090
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 578 460	2 824 963	0	0	0	0	0	6 403 424
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	1 314 690	17 261 831	627 075	0	0	5 349	1 000	0	19 209 945
Stav na konci účtovného obdobia	1 314 690	17 136 452	687 140	0	0	5 349	2 570	0	19 146 201

IMET, a.s.**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku****31.12.2018**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel'. veci a súbory hnutel'. vecí	Pest. celky trval. porast.	Zákl. stádo a ťažné zvier.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Posk. predd. na dlhod. hmotný maj.	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 314 960	19 953 615	3 049 577	0	0	5 349	3 413	0	24 326 644
Prírastky	0	0	0	0	0	0	648 761	0	648 761
Úbytky	0	0	34 598	0	0	0	20 003		54 601
Presuny	0	416 289	214 882	0	0	0	-631 171	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 314 690	20 369 904	3 229 861	0	0	5 349	1 000	0	24 920 804
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 652 680	2 374 242	0	0	0	0	0	5 026 922
Prírastky	0	455 393	263 142	0	0	0	0	0	718 535
Úbytky	0	0	34 568	0	0	0	0	0	34 598
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 108 073	2 602 786	0	0	0	0	0	5 710 859
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	1 314 690	17 300 935	675 335	0	0	5 349	3 413	0	19 299 722
Stav na konci účtovného obdobia	1 314 690	17 261 831	627 075	0	0	5 349	1 000	0	19 209 945

*IMET, a.s.**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**31.12.2019*

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytn. Predd. na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 992 951	0	0	0	0	0	0	0	4 992 951
Prírastky	481 574	0	0	0	0	0	0	0	481 574
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 474 525	0	0	0	0	0	0	0	5 474 525
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	4 992 951	0	0	0	0	0	0	0	4 992 951
Stav na konci účtovného obdobia	5 474 525	0	0	0	0	0	0	0	5 474 525

IMET, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytn. Predd. na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 973 575	0	0	0	0	0	0	0	4 973 575
Prírastky	95 364	0	0	0	0	0	0	0	95 364
Úbytky	75 988	0	0	0	0	0	0	0	75 988
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 992 951	0	0	0	0	0	0	0	4 992 951
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	4 973 575	0	0	0	0	0	0	0	4 973 575
Stav na konci účtovného obdobia	4 992 951	0	0	0	0	0	0	0	4 992 951

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatn.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účto.	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Pohľadávky

Nové opravné položky Spoločnosť v roku 2019 netvorila. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade, rozdiel medzi počiatočným stavom OP a konečným tvorí vyradenie OP z dôvodu ukončenia konkurzu:

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

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	774 473	16 103	790 576
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	80 843	0	80 843
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	855 316	16 103	871 419

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	99 729	25 272	125 001
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	72 179	19 940	92 119
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	171 908	45 212	217 120

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	31 906	19 981
Bežné bankové účty	98 164	18 732
Peniaze na ceste	889	888
Spolu	130 959	39 601

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

8. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 869	39 240
Poistné	34 983	25 838
Ostatné	8 886	13 402
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 957	1 046
Služby dcérskym spoločnostiam	2 957	1 046
Ostatné	0	0
Spolu	46 826	40 286

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				f
	Stav		Stav		
	k 31. 12. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 537	80 403	87 423	0	71 517
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	72 601	72 285	72 601	0	72 285
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie daňového priznania	3 250	3 000	3 250	0	3 000
Zákonné rezervy krátkodobé spo	75 851	75 285	75 851	0	75 285
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	2 686	5 118	11 572	0	-3 768
Ostatné rezervy krátkodobé spo	2 686	5 118	11 572	0	-3 768

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav		Stav		
	k 31. 12. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 944	80 021	69 428	0	78 537
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 815	72 601	57 815	0	72 601
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie daňového priznania	3 000	3 000	2 750	0	3 250
Zákonné rezervy krátkodobé spo	60 815	75 601	60 565	0	75 851
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	7 129	4 420	8 863	0	2 686
Ostatné rezervy krátkodobé spo	7 129	4 420	8 863	0	2 686

3. Závázky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závázky po lehote splatnosti	834 724	970 549
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	431 614	377 907
Krátkodobé záväzky spolu	1 266 338	1 348 456
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Odložený daňový záväzok a Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8 709 377	8 028 431
- odpočítateľné	24 669 629	24 206 646
- zdaniteľné	-15 860 252	-16 078 215
Dočas.rozd.medzi ÚH záväzk.a daň.základň., z toho:	0	-103 324
- odpočítateľné	0	219 295
- zdaniteľné	0	-322 619
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	162 300	298 200
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania	162 300	298 200
Odložený daňový záväzok	1 830 000	1 698 400
Zmena odloženého daňového záväzku	267 500	37 000
Zaučtovaná ako náklad	165 500	16 500
Zaučtovaná do vlastného imania	102 000	20 500

5. Sociálny fond

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

31. 12. 2019 31. 12. 2018

Začiatkový stav sociálneho fondu	10 566	6 354
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 686	13 982
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 686</i>	<i>13 982</i>
Čerpanie sociálneho fondu	9 774	9 770
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 478	10 566

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	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
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný bankový úver				0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný bankový úver 1	EUR	1M+1,3%	28.6.2019	0	151 635
Investičný bankový úver 2	EUR	6M+2,50%	28.6.2019	0	71 681
Prevádzkový úver	EUR	1M+1,85%	31.5.2021	868 959	675 567
Krátkodobé úvery spolu				868 959	898 883
Spolu				868 959	898 883

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2019 31. 12. 2018

Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 058	3 669
Služby	7 058	3 669
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 475 243	1 528 692
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 475 243	1 528 692
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 825	4 648
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Ostatné	7 825	4 648
Spolu	1 490 126	1 537 009

8. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

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

Oblasť odbytu a	Náhradné diely		Služby		Spolu	
	2018 b	2019 c	2018 d	2019 e	2018	2019
Slovenská rep.	2 912 255	4 348 055	3 233 424	3 480 827	6 145 679	7 828 882
Európska únia	0		97 313	40 177	97 313	40 177
Ostatný svet	4 000	0	0	0	4 000	0
iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 916 255	4 348 055	3 330 737	3 521 004	6 246 992	7 869 059

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Čistý obrat

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

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 521 004	3 330 737
Tržby za tovar	4 348 055	2 916 255
Čistý obrat spolu	7 869 059	6 246 992

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

2019

2018

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	738 623	813 687
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 750	2 750
Súvisiace audítorské služby	250	250
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>735 623</i>	<i>810 687</i>
Opravy a údržba	148 144	138 301
Prevádzkové služby budova HA	216 784	274 756
Telefóny	25 047	24 661
N spojené s tovarom	346	71 859
N IT	46 051	54 077
Náklady na inzerciu, reklamu, marketing	56 826	56 778
N na správu nehnuteľností	74 347	62 792
Ostatné	168 078	127 463
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	54 199	45 854
Manká a škody	624	46
Dary	4 600	2 000
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné (poistenie)	48 975	43 808
Finančné náklady, z toho:	74 292	65 118
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 956	10 715
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>67 336</i>	<i>65 118</i>
Nákladové úroky	42 283	43 986
Bankové poplatky	25 053	21 132
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 097 999		100,00 %	443 937		100,00 %
teoretická daň		230 580	21,00 %		93 227	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	513 821	107 902	24,31 %	362 940	76 217	17,17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-777 018	-163 174	-36,76 %	-414 018	-86 944	-19,58 %
Umorenie daňovej straty	-824 575	-173 161	-39,01 %	-392 859	-82 500	-18,58 %
Spolu	10 227	2 148	-30,46 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		2 148	-30,46 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 148	-30,46 %		0	0,00 %

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na účty podsúvahy spoločnosť účtuje vzájomné vnútro podnikové zúčtovanie.

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2019 vyplatené žiadne odmeny.

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie 2019	Hodnotové vyjadrenie 2018
a	b	c	c
Materská spoločnosť			
Nákup služieb	01	0	0
Nákup ekonomických služieb	02	0	0
Dcérska spoločnosť			
Poskytnuté ekonomické služby	10	413 270	442 352
Ostatné služby (prenájom, ...)	10	812 873	745 446

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 nezmenilo.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	B	c	d	e	F
Základné imanie	1 235 040	0	0	0	1 235 040
Základné imanie	1 235 040	0			1 235 040
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	250 000	0	0	0	250 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	250 000	0	0	0	250 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 589 292	0	0	0	2 589 292
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 589 292			0	2 589 292
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 752 927	379 574	0	0	4 132 501
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 752 927	379 574	0	0	4 132 501
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 063 804	427 437	100 000	0	6 391 241
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 063 804	427 437	100 000	0	6 391 241
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	427 437	930 351	427 437	0	930 351
Spolu	14 318 500	1 737 362	527 437	0	15 528 425

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)					
Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	B	c	d	e	f
Základné imanie	1 235 040	0	0	0	1 235 040
Základné imanie	1 235 040	0			1 235 040
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	250 000	0	0	0	250 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	250 000	0	0	0	250 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 589 292	0	0	0	2 589 292
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 589 292			0	2 589 292
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 737 551	15 376	0	0	3 752 927
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 737 551	15 376	0	0	3 752 927
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 453 083	610 721	0	0	6 063 804
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 453 083	610 721	0	0	6 063 804
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	610 721	427 437	610 721	0	427 437
Spolu	13 875 687	1 053 534	610 721	0	14 318 500

Účtovný zisk za rok 2018 bol v roku 2019 rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2018	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0	0
Prídel do sociálneho fondu	0	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0	0
Úhrada straty minulých období	0	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	427 437	610 721
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0	0
Iné	0	0
Spolu	427 437	610 721

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške **427.436,55 EUR** rozhodlo valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bol takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 427 436,55 EUR.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

R.	NÁZOV	Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
1	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením	rok 2019	rok 2018
2	+Z. -S. Zisk +, Strata -	1 097 999	443 937
3	A.1. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bež. činnosti	657 415	667 298
15	A.2. Zmeny stavu pracovného kapitálu	-1 279 841	-395 578
20	A.3. Úroky účtované do nákladov (+)	42 283	43 986
21	A.4. Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
22	A* HV z BČ pred zdanením upravený Z[S] + A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	517 856	759 643
23	A.5. Položky vylúčené zo zákl. pod. činn.. /patria do inv. alebo fin. činn..	3 083	2 000
27	A.6. Špecifické položky	-2 148	-19 761
38	A** Peňažné toky pred alt.vykazovan.a ost. položkami (A* +A.5.+A.6.)	518 791	741 882
39	A.7. Alternatívne vykazované položky	-14 094	-10 510
44	A.8. Ostatné položky ovplyvňujúce peň. toky zo zákl. pod. činn..	0	0
45	A*** Čistý peňažný tok zo zákl. pod. činn.. (súčet A** + A.7. +A.8.)	504 697	731 372
46	B. Peňažné toky z investičných činností		
47	B.1. Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-655 722	-648 761
52	B.2. Príjmy z predaja stálych aktív	0	0
56	B.3. Peňažné toky z prenájmu vecí ako celok	0	0
59	B.4. Peňažné toky z úverov a pôžičiek voči spriazneným osobám	0	0
62	B.5. Špecifické položky	0	0
65	B.6. Alternatívne vykazované položky	240 648	225 238
72	B.7. Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z inv. činností		
73	B*** Čistý peňažný tok z investičných činností	-415 074	-423 522
74	C. Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	89 623	307 850
75	D. Peňažné toky z finančných činností		
76	D.1. Zmeny stavu dlhodobých záväzkov	29 924	-294 229
84	D.2. Peňažné toky v oblasti vlastného imania	0	0
91	D.3. Špecifické položky	0	0
95	D.4. Alternatívne vykazované položky	-28 189	-33 476
102	D.5. Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z fin. činností (+/-)	0	0
103	D*** Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D.1. až D.5.)	1 735	-327 705
104	E. Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia	0	0
105	E.1. Kurzové straty (účet 563) (-)	0	0
106	E.2. Kurzové zisky (účet 663) (+)	0	0
107	F. Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (A*** +B*** +D*** +E)	91 358	-19 855
108	G. Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	39 601	59 456
109	H. Zostatok peň. prostriedkov a ekvivalentov na konci účt. obdobia	130 959	39 601
110	ZMENA Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (H.- G.)	91 358	-19 855
111	kontrola Kontrolný výpočet (F.- ZMENA)(má byť = 0)	0	0