

Poznámky Úč PODV 3 – 01	IČO: 51 015 161	DIČ: 212 056 1630
-------------------------	-----------------	-------------------

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

zostavené podľa Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky (uverejnené vo Finančnom spravodajcovi č. 12/2014).

Čl. I Všeobecné informácie

Spoločnosť INTERCABLE s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 30.06.2017. Do obchodného registra bola zapísaná 21.07.2017 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 36597/S). Konateľmi spoločnosti sú Klaus Mutschlechner a Stefan Peintner konajúci v mene spoločnosti samostatne. Spoločníci spoločnosti sú INTERCABLE S.R.L., ktorého výška vkladu je 20 000 EUR. Základné imanie spoločnosti bolo splatené v plnom rozsahu.

Do OR k 30.01.2018 bola zapísaná zmena sídla: Kriváň 565, 962 04 Kriváň.

Obchodné meno účtovnej jednotky: INTERCABLE s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Kriváň 565, 962 04, Kriváň

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	237	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	390	134
Počet vedúcich zamestnancov	4	1

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 23.7.2019

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- ☒ riadna
☐ mimoriadna
☐ priebežná

Poznámky Úč PODV 3 – 01	IČO: 51 015 161	DIČ: 212 056 1630
-------------------------	-----------------	-------------------

Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti INTERCABLE S.R.L., Via dei Campi Della Rienza 21, Brunico, 39031 Taliansko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku a súčasne za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorej je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločníci: INTERCABLE S.R.L., Via dei Campi Della Rienza 21, Brunico (BZ) 390 31, Talianska republika

Štatutárny orgán: Klaus Mutschlechner /konateľ/ - vznik funkcie 21.07.2017

Stefan Peintner /konateľ/ - vznik funkcie 09.01.2018

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2019 žiadne dôležité informácie o významných príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019.

V súvislosti mimoriadnou situáciou vyvolanou vírusom COVID-19 je potrebné konštatovať, že v dôsledku spomalenia svetovej ekonomiky bude dochádzať k zníženiu tržieb od významných odberateľov. Napriek uvedenému Spoločnosť predpokladá, že súčasná situácia nebude významne vplývať na hospodárenie Spoločnosti ani peňažné toky, a teda nebude mať významný negatívny vplyv na zdravie Spoločnosti. Schopnosť nepretržitej činnosti Spoločnosti nie je v súčasnosti narušená a po zvážení všetkých potenciálnych dopadov na podnikateľské aktivity je možné predpokladať nepretržitú činnosť nasledujúcich 12 mesiacov.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

☒ áno

☐ nie

Poznámky Úč PODV 3 – 01	IČO: 51 015 161	DIČ: 212 056 1630
-------------------------	-----------------	-------------------

Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti. V účtovnom období nedošlo k zmene účtovných metód.

Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Spoločnosť nemá takéto transakcie.

Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť oceňuje dlhodobý nehmotný majetok v obstarávacej cene. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2.400€ sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť považuje za dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1.700 EUR a predpokladaná doba použitia je viac ako 1 rok. Spoločnosť oceňuje nakupovaný dlhodobý hmotný majetok v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňujú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie vedľajšie náklady. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do prevádzkových nákladov bežného roka.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 1700 Eur sa odpisuje počas doby 1 roka.

c) Finančný majetok

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Spoločnosť v účtovnom období oceňovala pohľadávky a záväzky menovitou hodnotou, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok a zásoby obstarávacou cenou, rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Spotrebu zásob Spoločnosť oceňuje váženým aritmetickým priemerom.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Poznámky Úč PODV 3 – 01	IČO: 51 015 161	DIČ: 212 056 1630
-------------------------	-----------------	-------------------

Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok - odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Druh majetku	Predpokladaná doba používania /v rokoch/	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	lineárna
Stroje, prístroje, zariadenia	4 až 15	6,66% - 25%	lineárna
Inventár	4	25%	lineárna
Iný dlhodobý majetok	4 až 9	11,11% - 25%	lineárna
Drobný majetok do 1.700€	1	100%	lineárna

Prijaté dotácie

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky vydalo dňa 20.12.2018 rozhodnutie č. 29/2018 o schválení investičnej pomoci pre spoločnosť na realizáciu investičného zámeru "Vybudovanie nového závodu na výrobu komponentov pre elektromobily" vo výške 2.499.000 € vo forme úľavy na dani z príjmu.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Suma záväzkov s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov je 7.670.000 €.

Informácie o zabezpečených záväzkoch

Spoločnosť INTERCABLE s. r. o. (ďalej len „záložca“) uzatvorila záložnú zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam. Záložným veriteľom je Tatra banka, a. s., Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava. Dôvodom zriadenia záložného práva je uzatvorenie:

- Zmluvy o kontokorentnom úvere vo výške 2.000.000 EUR na zabezpečenie a zaplatenie osobitných pohľadávok veriteľa a financovanie prevádzkových potrieb dlžníka,
- Zmluvy o splátkovom úvere vo výške 7.000.000 EUR na spolufinancovanie a refinancovanie kúpy hnutelných vecí,
- Zmluvy o splátkovom úvere vo výške 4.500.000 EUR na financovanie investičných potrieb,
- Zmluvy o splátkovom úvere vo výške 6.000.000 EUR na financovanie investičných potrieb.

Poznámky Úč PODV 3 – 01	IČO: 51 015 161	DIČ: 212 056 1630
-------------------------	-----------------	-------------------

Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka.

Spoločnosť INTERCABLE, S.R.L. ako jediný spoločník dňa 23.07.2018 schválil zriadenie kapitálového fondu spoločnosti, ktorý je vytvorený z dobrovoľného príspevku jediného spoločníka spoločnosti vo výške 3.000.000 EUR. K 31.12.2019 je výška kapitálového fondu 10.980.000 EUR. K navýšeniu došlo presunom z dlhodobých záväzkov voči materskej spoločnosti formou kapitalizácie týchto záväzkov do kapitálového fondu.

Čl. V Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Vplyv mimoriadnych udalostí

Súčasná mimoriadna situácia vyvolaná vírusom COVID19 nemá významný negatívny vplyv na zdravie spoločnosti. Schopnosť nepretržitej činnosti spoločnosti nie je v súčasnosti narušená a predpokladáme, že si spoločnosť tento trend zachová. Keďže negatívne aspekty súčasnej situácie, ich vývoj a možný dopad na ekonomiku nevieme kvantifikovať, nemôžeme ani polemizovať o možnom dopade na ekonomickú silu spoločnosti v budúcnosti.

Čl. VII Ostatné informácie

Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Spoločnosti boli v roku 2018 poskytnuté 3 úvery - splátkový úver na nehnuteľnosť pre financovanie investičných potrieb, splátkový úver na hnuťelný majetok pre spolufinancovanie a refinancovanie hnuťelných vecí a kontokorentný (nekomitovaný) úver.

V roku 2019 bol Spoločnosti poskytnutý splátkový úver na financovanie investičných potrieb.

Poznámky Úč PODV 3 – 01	IČO: 51 015 161	DIČ: 212 056 1630
-------------------------	-----------------	-------------------

Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota bežné účtovné obdobie	Hodnota bezprostr. predch. účtovné obdobie
Splátkový úver – S01004/2018 – financovanie investičných potrieb	4.384.672€	4.500.000€
Splátkový úver – S01005/2018 – financovanie hnuiteľných vecí	6.658.643€	7.000.000€
Splátkový úver – S00292/2019 – financovanie investičných potrieb	5.799.526€	-
Kontokorentný úver	675.554€	1.950.545€

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2.163.428	424.322
→ odpočítateľné		
→ zdaniteľné	2.163.428	424.322
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1.980.979	111.811
→ odpočítateľné	1.980.979	111.811
→ zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov	21	21
→ daňová úľava*	2.499.000	
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	3.256.737	112.588
→ zaúčtovaná ako zníženie nákladov	3.256.737	112.588
→ zaúčtovaná do vlastného imania		

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	2.163.429	424.322
Rezervy	6.062	1.500
Neuhradené náklady, výnosy	634.804	110.312
Provízie, normy, certifikáty	61.376	0
Daňové straty	1.278.736	0
Spolu	4.144.407	536.134
Sadzba dane z príjmov	21	21
Daňová úľava	2.499.000	
Odložený daňový záväzok -/pohľadávka +	3.369.325	112.588

* Daňová úľava bola poskytnutá rozhodnutím Ministerstvom hospodárstva SR č. 29/2018 na základe Investičného zámeru „Vybudovanie nového závodu na výrobu komponentov pre elektromobily“ zo dňa 20.12.2018 výške 2.499.000 € vo forme úľavy na dani z príjmu.