

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

HoReCup, a.s.
Karpatská ulica 8402/9A-3
010 01 Žilina

Spoločnosť HoReCup, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 13. júna 2006 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sa, vložka č.10768/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sídli v Žiline, svoju výrobnú prevádzku má v Nitre. Spoločnosť sa zaoberá hlavne výrobou servítkov, ktoré predáva na trhu najmä v krajinách Európskej Únie.

Činnosti podľa Obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo
- výroba tovaru z papiera a lepenky
- grafické práce na počítači
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- faktoring a forfaiting
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a propagačné činnosti

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Údaje o skupine

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti. Vlastníkom spoločnosti je od 7. novembra 2018 spoločnosť SPHI, a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku materská spoločnosť nezostavuje, keďže k 31. decembru 2018 sa nespĺňajú veľkostné kritériá definované v zákone č. 431/2002 o účtovníctve v §22 ods. 10.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	97
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	103
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 7. novembra 2019 spoločnosť ES Audit s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Predstavenstvo:	Ing. Ján Bendžala – predseda Miroslav Hlavenka – člen	Ing. Ján Bendžala – predseda Miroslav Hlavenka – člen
Dozorná rada:	Ing. Miroslava Bendžalová Jana Hlavenková Ľubor Benkovič	Ing. Miroslava Bendžalová Jana Hlavenková Juraj Hlavenka

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SPHI, a.s., Slovenská republika	332 000	100	100	100
Spolu	332 000	100	100	100

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.

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.

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12	rovnomerná	8,33
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,67
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	žiadna	100

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.

Na základe rozhodnutia o vyvlastnení č. OU-NR-OVBP2-2015/032749-6 bol pozemok Spoločnosti v roku 2016 v hodnote 548 162 EUR vyvlastnený za cenu 377 415 EUR. Spoločnosť v súčasnosti vystupuje ako žalobca v súdnom spore, ktorého predmetom je doplatok primeranej náhrady za vyvlastnený pozemok, ktorý Spoločnosť plánovala využiť na vlastný investičný rozvoj. Výsledok súdneho sporu nie je možné vopred určiť, súd do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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 a 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.

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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou

bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja papierových servítkov a rozetiek.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	7 498 675	0	0	0	0	205 135	7 703 810
Prírastky	0	0	0	0	0	0	468 486	1 354 828	1 823 314
Úbytky	0	0	106 460	0	0	0	0	397 229	503 689
Presuny	0	0	468 486	0	0	0	-468 486	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	7 860 701	0	0	0	0	1 162 734	9 023 435
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	4 259 421	0	0	0	0	0	4 259 421
Prírastky	0	0	1 033 479	0	0	0	0	0	1 033 479
Úbytky	0	0	106 460	0	0	0	0	0	106 460
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	5 186 440	0	0	0	0	0	5 186 440
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	3 239 254	0	0	0	0	205 135	3 444 389
Stav k 31.12.2019	0	0	2 674 261	0	0	0	0	1 162 734	3 836 995

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	6 187 361	0	0	0	1 073 098	100 230	7 360 689
Prírastky	0	0	0	0	0	0	244 078	205 135	449 213
Úbytky	0	0	0	0	0	0	5 862	100 230	106 092
Presuny	0	0	1 311 314	0	0	0	-1 311 314	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	7 498 675	0	0	0	0	205 135	7 703 810
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	3 285 822	0	0	0	0	0	3 285 822
Prírastky	0	0	973 599	0	0	0	0	0	973 599
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	4 259 421	0	0	0	0	0	4 259 421
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	2 901 539	0	0	0	1 073 098	100 230	4 074 867
Stav k 31.12.2018	0	0	3 239 254	0	0	0	0	205 135	3 444 389

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti obstaraný formou bankového úveru je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne.

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí sú poistené do nasledovnej výšky poistného limitu:

- Živel 5 325 440 EUR (kumulovaná hodnota jednotlivých poistených položiek a súborov majetku)
- Odcudzenie 20 000 EUR

2. Zásoby

Spoločnosť posúdila nutnosť tvorby opravnej položky k zásobám k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018. Spoločnosť neidentifikovala také zásoby, ku ktorým by bolo nutné tvoriť opravnú položku.

Zásoby Spoločnosti sú poistené do nasledovnej výšky poistného limitu:

- Živel 1 300 000 EUR
- Odcudzenie 20 000 EUR

Na zásoby Spoločnosti je vydané záložné právo v prospech banky poskytujúcej Spoločnosti bankové úvery. Pre viac informácií viď časť III. PASÍVA bod 14 Poznámok.

3. Pohľadávky

Spoločnosť počas roka 2019 ani k 31. decembru 2019 neidentifikovala pohľadávky, ku ktorým by bolo nutné tvoriť opravnú položku.

Informácie o opravných položkách za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	640	0	0	640	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	640	0	0	640	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	640	0	0	640	0

Dôvodom tvorby opravnej položky na pohľadávky je riziko ich nezaplatenia. Spoločnosť aktívne využíva poistenie pohľadávok, uvedená opravná položka sa týka tej časti pohľadávok, ktorá je nepokrytá uvedeným poistením.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	260 437	257 542	517 979
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	260 437	257 542	517 979
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	978 806	0	978 806
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 207	0	3 207
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	974 683	0	974 683
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	916	0	916
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 239 243	257 542	1 496 785

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	300 800	271 650	572 450
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	300 800	271 650	572 450
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	538 698	0	538 698
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 651	0	2 651
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	334 227	0	334 227
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	201 820	0	201 820
Krátkodobé pohľadávky spolu	839 498	271 650	1 111 148

Na pohľadávky Spoločnosti je vydané záložné právo v prospech banky poskytujúcej Spoločnosti bankové úvery. Pre viac informácií viď časť III. PASÍVA bod 14 Poznámok.

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	200 000
Úver Benrealis (spriaznená strana)	EUR	2,5	30.6.2019	0	0	0	200 000
Spolu						0	200 000

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 504	8 067
Poistenie podnikateľov	4 564	7 742
Ostatné	5 940	325
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	10 504	8 067

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	66 400	0	0	0	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	910 014	0	555 000	2 680	357 694
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 680	608 724	0	-2 680	608 724
Vlastné imanie spolu	1 311 094	608 724	555 000	0	1 364 818

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	66 400	0	0	0	66 400
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	593 554	0		316 461	910 015
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	341 461	2 680	25 000	-316 461	2 680
Vlastné imanie spolu	1 333 415	2 680	25 000	0	1 311 095

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1000 akcií v nominálnej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo splatené v plnej výške. Zisk na akciu predstavuje 608 EUR (2018: 2,6 EUR)

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 2 680 EUR bol rozdelený preúčtovaný do Neorozdelených ziskov za minulé obdobia. Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení výsledku hospodárenia z rok 2019 a nemá k dispozícii ani návrh rozdelenia.

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 705	5 440
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 388	13 356
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 388	13 356
Čerpanie sociálneho fondu	14 094	8 091
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 999	10 705

10. Odložený daňový záväzok

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

11. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	11 911	783 878	0	0	795 789
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	4 999	0	0	4 999
Iné dlhodobé záväzky	11 911	778 879	0	0	790 790
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	11 911	783 878	0	0	795 789

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	689 875	25 899	715 774
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 944	0	4 944
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	684 391	25 899	710 830
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	611 605	0	611 605
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	10 000	0	10 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	93 434	0	93 434
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	59 236	0	59 236
Daňové záväzky a dotácie	0	0	162 557	0	162 557
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	286 378	0	286 378
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 303 641	25 899	1 329 540

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	850 744	0	0	850 744
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	10 705	0	0	10 705
Iné dlhodobé záväzky	0	840 039	0	0	840 039
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	850 744	0	0	850 744

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	923 280	6 208	929 488
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	923 280	6 208	929 488
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	488 112	0	488 112
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	10 000	0	10 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	84 523	0	84 523
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	54 054	0	54 054
Daňové záväzky a dotácie	0	0	14 645	0	14 645
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	324 890	0	324 890
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 411 392	6 208	1 417 600

12. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 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	285 860	790 790	0	323 912	840 039	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	285 860	790 790	0	323 912	840 039	0

13. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 209	59 133	58 209	0	59 133
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	54 509	54 133	54 509	0	54 133
Rezerva na dovolenky	40 684	40 207	40 684	0	40 207
Rezerva na dovolenky - odvody	13 825	13 926	13 825	0	13 926
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 700	5 000	3 700	0	5 000
Rezerva na audit	1 700	3 000	1 700	0	3 000
Rezerva na účtovníctvo a daňové priznanie	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Rezervy spolu	58 209	59 133	58 209	0	59 133

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 743	58 209	50 743	0	58 209
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	38 535	54 509	38 535	0	54 509
Rezerva na dovolenky	28 573	40 684	28 573	0	40 684
Rezerva na dovolenky - odvody	9 962	13 825	9 962	0	13 825
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	12 208	3 700	12 208	0	3 700
Rezerva na bonusy	5 960	0	5 960	0	0
Rezerva na bonusy - odvody	2 098	0	2 098	0	0
Rezerva na audit	3 000	1 700	3 000	0	1 700
Rezerva na účtovníctvo a daňové priznanie	1 150	2 000	1 150	0	2 000
Rezervy spolu	50 743	58 209	50 743	0	58 209

14. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 341 426	1 223 373
Úver na technológie Servoflex Interfold	EUR	1m Euribor+1,3	20.5.2021	4 484	127 028
Úver na technológie Cutting Machine Delfino	EUR	1m Euribor+1,3	20.5.2021	5 548	22 216
Úver na technológie Servoflex 900	EUR	1m Euribor+1,3	20.2.2023	72 212	105 548
Úver na technológie SDF Senning	EUR	1m Euribor+1,3	31.8.2023	171 080	235 256
SLSP úver	EUR	1m Euribor+1,5	31.8.2023	290 906	399 997
SLSP úver	EUR	1m Euribor+1,5	31.8.2014	266 656	333 328
EÚ fondy - investičný úver	EUR	1m Euribor+1,3	31.7.2028	530 540	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				854 360	1 021 690
Úver na technológie Servoflex Interfold	EUR	1m Euribor+2	31.12.2020	122 544	122 544
Úver na technológie Cutting Machine Delfino	EUR	1m Euribor+2	31.12.2020	16 668	16 668
Úver na technológie Servoflex 900	EUR	1m Euribor+1,3	31.12.2020	33 336	33 336
Úver na technológie SDF Senning	EUR	1m Euribor+1,3	31.12.2020	64 176	64 176
Prekleňovací úver na technológiu	EUR	1,45	31.12.2020		0
Kontokorentný úver	EUR	2	31.12.2020	338 227	609 202
SLSP úver	EUR	1m Euribor+1,5	31.12.2020	109 092	109 092
SLSP úver	EUR	1m Euribor+1,5	31.12.2020	66 672	66 672
EÚ fondy - investičný úver	EUR	1m Euribor+1,3	31.12.2020	103 645	0
Spolu				2 195 786	2 245 063

Bankové úvery spoločnosti k 31. decembru 2019 sú kryté záložným právom k hnutelnému majetku, záložným právom na pohľadávky a na zásoby Spoločnosti, až do výšky nesplatennej časti úveru.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 069 429	0
Dotácia	1 069 429	0
Spolu	1 069 429	0

Spoločnosť má schválenú dotáciu vo výške 1 069 429 eur na základe zmluvy podpísanej dňa 3. januára 2019 v oblasti zavádzania inteligentných inovácií do priemyselnej výroby. Spoločnosť uvedené prostriedky investuje do manipulačných a paletových robotov a do digitálnej linky na výrobu servítkov. Jednotlivé dlhodobé majetky sú v procese výroby u dodávateľov. Keďže sa nevie určiť, ktorá časť výnosov budúcich období je krátkodobá a ktorá dlhodobá, k 31. decembru 2019 je definovaná ako krátkodobá celá hodnota.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	13 634 225	11 543 893
Tržby za vlastné výrobky	13 383 917	11 480 645
Tržby z predaja služieb	0	3 512
Tržby za tovar	250 308	59 736
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	385 921	1 075 459
Čistý obrat celkom	14 020 146	12 619 352

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	378 252	411 375	0	0	0	0	378 252	411 375
Európska Únia	11 256 522	9 508 710	250 308	59 736	0	3 512	11 506 830	9 571 958
Mimo EÚ	1 749 143	1 560 560	0	0	0	0	1 749 143	1 560 560
Spolu	13 383 917	11 480 645	250 308	59 736	0	3 512	13 634 225	11 543 893

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	1 055	495	-1 055	560
Výrobky	237 283	253 687	182 335	-16 404	71 352
Spolu	237 283	254 742	182 830	-17 459	71 912
Manká a škody	x	x	x	0	2 928
Iné	x	x	x	4 036	9 874
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-13 423	84 714

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	383 546	1 066 616
Poistné udalosti	4 896	3 693
Dotácia	11 439	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	334 933	1 033 046
Výnosy z predaja zberového papiera	28 240	22 637
Prebytok na sklade	1 523	3 518
Ostatné	2 515	3 722
Finančné výnosy, z toho:	2 808	8 852
Kurzové zisky, z toho:	0	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 808	8 843
Preplatky z DÚ	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 785 734	1 645 035
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 700	4 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 700	4 700
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 781 565	1 640 335
Doprava a prepravné služby	738 430	632 617
Nájomné	474 550	491 345
Operatívny lízing	54 186	47 066
Opravy a udržiavanie	75 691	83 291
Služby súvisiace s priestormi	54 745	44 407
Cestovné	12 129	8 562
Náklady na reprezentáciu	12 745	6 688
Poradenstvo a konzultačné činnosti	94 122	47 976
Náklady na inzerciu, reklamu	9 933	20 573
Priemyselné čistenie	36 686	35 405
Právne, ekonomické a účtovné služby	29 390	32 962
Náklady na IT	69 721	57 765
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	15 519	15 830
Provízie	28 559	39 461
Recyklácia odpadov	6 482	7 496
Grafické práce	9 400	10 066
Ostatné	58 746	58 825
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	387 922	1 075 265
Manká a škody	7 390	2 928
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	333 534	1 030 408

Poistenie	42 089	35 917
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-75
Dary	0	431
Ostatné	4 909	5 656
Finančné náklady, z toho:	72 194	137 929
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	111	11
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	72 083	137 918
Úroky	50 472	113 242
Bankové poplatky	16 195	16 258
Poistné - leasingy	5 416	7 966
Ostatné	0	452

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	2 342 872	2 034 760
Mzdy	1 695 087	1 481 183
Sociálne poistenie	406 551	344 171
Zdravotné poistenie	168 136	142 994
Ostatná zákonné sociálne náklady	73 098	66 412

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	4 550	0	450	5 000
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	10 146	0	9 959	20 105
Celkom	14 696	0	10 409	25 105
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	3 086	0	2 186	5 272
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	3 086		2 186	5 272
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	3 086		-2 186	5 272
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			Základ dane	2018	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	778 158			8 022		
teoretická daň		163 413	21%		1 685	21%
Daňovo neuznané náklady	23 692	4 975		17 218	3 616	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	4 980	1 046		199	42	
Spolu		169 434	22%		5 342	66,59%
Splatná daň z príjmov		171 620	22%		2 792	34,80%
Odložená daň z príjmov		-2 186	0%		2 550	31,79%
Celková daň z príjmov		169 434	22%		5 342	66,59%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v operatívnom nájme nasledovné významné položky:

Výrobná hala, sklad a kancelárske priestory 38 000 EUR mesačne

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne udalosti mimoriadneho významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie v poznámkach Spoločnosti, a ktoré už neboli popísané v iných častiach týchto poznámok okrem informácií ku COVID19 uvedených nižšie.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo.

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady COVID19 na podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti odhaduje, že COVID19 krátkodobo negatívne ovplyvní tržby spoločnosti z dôvodu obmedzenia spotreby servítok. Taktiež sa odhaduje obmedzenie cestovného ruchu v roku 2020, čo môže mať tiež dopad na výšku spotreby.

Manažment spoločnosti spravil niekoľko opatrení na zamedzenie negatívneho dopadu:

- zaviedli sa rozsiahle hygienické opatrenia v rámci firmy pre zamestnancov a osoby prichádzajúce do priestorov spoločnosti (napr. meranie telesnej teploty, zabezpečenie ochranných rúšok, iné);
- v oblasti finančnej politiky v súvislosti s COVID19 firma vypracovala krízové plány vývoja tržieb a nákladov ako i prísne sledovanie cash flow s denným sledovaním vývoja. Firma sa predpokladaný výpadok tržieb snaží nahradiť obchodnými aktivitami v oblasti predaja papierenského tovaru, ako aj náhradnými výrobnými aktivitami.

Pretože sa situácia neustále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	513 958	538 039
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	904
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 944	0
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	200 904
Iné - dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	555 000	15 000

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

Členom štatutárneho, dozorného a ani iného orgánu neboli poskytnuté žiadne výhody ani príjmy.

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	777 627	8 022
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	997 894	973 599
Odpis zásob	7 390	2 928
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-640
Zmena stavu rezerv	924	7 466
Úrokové náklady (netto)	47 664	104 399
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 399	-2 638
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 830 100	1 093 136
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-473 028	-403 428
Úbytok (prírastok) zásob	123 492	46 174
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	779 134	7 240
Prevádzkové peňažné toky	2 259 698	743 122
Zaplatené úroky	-50 472	-113 242
Prijaté úroky	2 808	8 843
Zaplatená daň z príjmov	58 985	-106 995
Vyplatené dividendy	-555 001	-35 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 716 018	496 728
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 724 034	-1 373 529
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	334 933	1 033 046
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 389 101	-340 483
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-49 277	-163 637
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-49 277	-163 637
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	277 640	-7 392
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 008	10 400
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	280 648	3 008