

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Spoločnosť KERAMETAL, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Jašíkova 2, 821 03 Bratislava, bola založená 4.11.1999, a do obchodného registra bola zapísaná 9.12.1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 20751/B).

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
sprostredkovateľská činnosť	9.12.1999
prieskum trhu	9.12.1999
reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
administratívne práce	9.12.1999
poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
prenájom motorových vozidiel	21.8.2001
prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov spojený s poskytovaním doplnkových služieb - obstarávateľské služby spojené s prenájomom	21.8.2001
prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti	21.8.2001
vývoj a výroba zbraní a streliva	10.9.2011
opravy, úpravy, ničenie, znehodnocovanie alebo výroba rezu zbraní	10.9.2011
nákup, predaj a prenájom zbraní a streliva	10.9.2011
úschova zbraní a streliva	10.9.2011
preprava zbraní a streliva	10.9.2011
vedenie účtovníctva	10.9.2011
počítačové služby	3.3.2016
služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov	3.3.2016
vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	3.3.2016
obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu v rozsahu povolenia č. PO26/2015-1050, vydaného podľa zákona 392/211 Z.z.	3.3.2016

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodná Spoločnosť nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením v inej spoločnosti v zmysle § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 25.09.2019

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť bola v sledovanom účtovnom období zatriedená do veľkostnej skupiny "malá účtovná jednotka". Na základe rozpracovaných projektov očakávala preradenie medzi veľké účtovné jednotky, preto sa už v predchádzajúcich dvoch účtovných obdobiach rozhodla pre porovnateľnosť údajov a zjednodušenie procesov v budúcnosti spracovávať účtovnú závierku nad rámec povinností pre malú účtovnú jednotku. K 1.1.2020 Spoločnosť spĺňa podmienky pre zatriedenie do veľkostnej skupiny "veľká účtovná jednotka" podľa § 2 ods. 10 cit. zákona.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18,00	18,30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18,00	19,00
počet vedúcich zamestnancov	3,00	3,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch**II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. Oproti minulému obdobiu nedošlo k žiadnym zmenám, ktoré by vyžadovali osobitnú zmienku v účtovnej závierke.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacia cena	35, 39	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	36	
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	41, 53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	náklady a príjmy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	75 - 78	
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	dlhodobé a krátkodobé záväzky	áno	Menovitá hodnota	102, 122, 136	rezervy sa oceňujú v určitej známej výške alebo očakávanej výške
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	výdavky a výnosy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	142-145	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci:	prenajatý majetok	áno	Obstarávacia cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	52, 117, 133	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	5,00	Časová	Lineárne	20,00 %	20,00 %
Dlhodobý nehmotný majetok	3,00	Časová	Lineárne	33,33 %	33,33 %

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
DHM - odpisová skupina "1"	4,00	Časová	Lineárne	25,00 %	25,00 %
DHM - odpisová skupina "2"	6,00	Časová	Lineárne	16,67 %	16,67 %
DHM - odpisová skupina "3"	8,00	Časová	Lineárne	12,50 %	12,50 %
DHM - odpisová skupina "4"	12,00	Časová	Lineárne	8,33 %	8,33 %
DHM - odpisová skupina "5"	20,00	Časová	Lineárne	5,00 %	5,00 %
DHM - odpisová skupina "6"	40,00	Časová	Lineárne	2,50 %	2,50 %

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 199 222,46	46 252,84	0,00	0,00	0,00	134 119,68	175 470,00	1 555 064,98
Prírastky	75 269,20	22 051,00				867 523,55	243 630,00	1 208 473,75
Úbytky						97 476,00	357 837,50	455 313,50
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 274 491,66	68 303,84	0,00	0,00	0,00	904 167,23	61 262,50	2 308 225,23
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 150 424,65	21 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 648,65
Prírastky	83 636,74	14 582,00						98 218,74
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	1 234 061,39	35 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 269 867,39
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 797,81	25 028,84	0,00	0,00	0,00	134 119,68	175 470,00	383 416,33
Stav na konci účtovného obdobia	40 430,27	32 497,84	0,00	0,00	0,00	904 167,23	61 262,50	1 038 357,84

- Spoločnosť je majiteľom oceníteľných práv vytvorených vlastnou činnosťou, a to:
- komunitárneho dizajnu vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER 1249, registrovaného na Úrade pre harmonizáciu vnútorného trhu
 - dizajnu pätdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1250, zapísaného v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo
 - dizajnu trojdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1253, zapísaného v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo
 - úžitkového vzoru "Konštrukcia rámového uloženia motora v obrnenom vozidle" zapísaného na Úrade priemyselného vlastníctva SR

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	153 154,21	22 645,00	0,00	0,00	0,00	910 233,27	0,00	1 086 032,48
Prírastky	1 046 068,25	23 607,84				293 562,50	286 423,20	1 649 661,79
Úbytky						1 069 676,09	110 953,20	1 180 629,29
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 199 222,46	46 252,84	0,00	0,00	0,00	134 119,68	175 470,00	1 555 064,98
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 519,21	16 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 378,21
Prírastky	1 108 905,44	4 365,00						1 113 270,44
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	1 150 424,65	21 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 648,65
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	111 635,00	5 786,00	0,00	0,00	0,00	910 233,27	0,00	1 027 654,27
Stav na konci účtovného obdobia	48 797,81	25 028,84	0,00	0,00	0,00	134 119,68	175 470,00	383 416,33

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	671 300,78	0,00	0,00	1 672,67	13 092,50	26 300,00	959 682,43
Prírastky			61 076,00				101 091,75	264 638,11	426 805,86
Úbytky			8 598,00				60 920,20		69 518,20
Presuny								-172 513,11	-172 513,11
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	723 778,78	0,00	0,00	1 672,67	53 264,05	118 425,00	1 144 456,98
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	58 205,00	484 033,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 238,13
Prírastky		6 714,00	56 492,65						63 206,65
Úbytky			8 598,00						8 598,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	64 919,00	531 927,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596 846,78
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	129 803,19	187 267,65	0,00	0,00	1 672,67	13 092,50	26 300,00	417 444,30
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	123 089,19	191 851,00	0,00	0,00	1 672,67	53 264,05	118 425,00	547 610,20

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	671 300,78	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	920 289,93
Prírastky								26 300,00	26 300,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	671 300,78	0,00	0,00	1 672,67	0,00	26 300,00	946 589,93
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	51 491,00	411 978,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463 469,13
Prírastky		6 714,00	72 055,00						78 769,00
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	58 205,00	484 033,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 238,13
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	136 517,19	259 322,65	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	456 820,80
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	129 803,19	187 267,65	0,00	0,00	1 672,67	0,00	26 300,00	404 351,80

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra										
Položka	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účetného obdobia	80 823,63									80 823,63
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účetného obdobia	80 823,63									80 823,63
Oceňovací rozdiel										
Stav na začiatku účetného obdobia	-80 823,63									-80 823,63
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účetného obdobia	-80 823,63									-80 823,63
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účetného obdobia	0,00									0,00
Stav na konci účetného obdobia	0,00									0,00

III. 1 m) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby	19 668,60	15 876,76			35 545,36
SPOLU	19 668,60	15 876,76			35 545,36

Z celkovej sumy je tvorená opravná položka k preddavkom poskytnutým na zásoby nemeckému partnerovi t.č. v konkurze vo výške 28 098,- EUR, a v hodnote 7 447,36 EUR bola zúčtovaná opravná položka voči ukrajinskému partnerovi.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	235,56			235,56
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	0,00	235,56			235,56

Opravné položky vo výške 151,48 EUR boli vytvorené k pohľadávkam voči tuzemskej spoločnosti v konkurze a 84,08 EUR je opravná položka k nevymožiteľnej pohľadávke voči zahraničnému partnerovi.

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	356 181,80	0,00	356 181,80
Dlhodobé pohľadávky spolu	356 181,80	0,00	356 181,80
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 927 685,41	677 521,00	5 605 206,41
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Sociálne poistenie	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	92 923,74	0,00	92 923,74
Iné pohľadávky	244 526,93	8 820,00	253 346,93
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 265 136,08	686 341,00	5 951 477,08

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	31 311,00	31 788,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	31 311,00	31 788,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 727 414,81	628 343,65
odpočítateľné	1 727 414,81	628 343,65
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	362 757,11	131 952,17
Uplatnená daňová pohľadávka	-230 804,94	-75 662,08
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-230 804,94	-75 662,08
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 575,31	6 675,48
Zmena odloženého daňového záväzku	-100,17	
Zaúčtovaná ako náklad	-100,17	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V odloženej dani sú vyjadrené neuhradené služby k 31.12., neuplatnené odpisy pri prenájme, rezervy na služby, rezervy na záručné opravy a rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku.

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 152,66	8 855,47
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	879 200,52	1 910 144,71
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00
Blokačné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	22 810,30	22 810,30
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	908 163,48	1 941 810,48

Na blokačnom účte sú blokované finančné prostriedky z titulu záruk, ktoré za Spoločnosť prevzala Tatra banka, a.s..

III. 1 y) Významné položky časového rozlišení

Spoločnosť vykazuje na účte nákladov budúcich období k 31.12.2019 sumu 49 426,35 EUR, z toho najvýznamnejšou položkou je služba spojená s výnosom roku 2020 vo výške 38 964,99 EUR.

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie**

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
DDM Trade, spol. s r.o.	141 100,00	0,00	141 100,00	141 100,00	podiel na zisku
RIF Trading. a.s.	24 900,00	0,00	24 900,00	24 900,00	podiel na zisku
Ing. Junas	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	podiel na zisku
SPOLU	170 000,00	0,00	170 000,00	170 000,00	

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 407 076,59

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 436,33
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	11 590,65
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 384 049,61
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	1 407 076,59

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	262 985,77	1 153 187,19	-189 280,78	-73 704,99	1 153 187,19
rezerva na obchodný tovar a súvisiace služby	185 797,68	0,00	-185 797,68	0,00	0,00
rezerva na audit a účt. služby	3 483,10	3 055,30	-3 483,10	0,00	3 055,30
rezerva na nevyčerpané dovolenky	54 946,30	33 951,15	0,00	-54 946,30	33 951,15
rezerva na zákonné soc. poistenie za nevyčerpané dovolenky	18 758,69	11 739,56	0,00	-18 758,69	11 739,56
rezerva na záručné opravy	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
ostatné rezervy	0,00	1 079 441,18	0,00	0,00	1 079 441,18

III. 2 d) Záväzky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	27 423,45	314 719,10
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	27 423,45	314 719,10
Krátkodobé záväzky spolu	7 843 464,14	4 927 978,35
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 843 464,14	4 927 978,35
Záväzky po lehote splatnosti	390 500,57	69 188,00

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 749,35	1 568,89
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 519,11	2 985,25
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 519,11	2 985,25
Čerpanie sociálneho fondu	2 814,76	804,79
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 453,70	3 749,35

V roku 2019 Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 1 % zo súhrnu hrubých miezd. Čerpanie sa uskutočnilo formou príspevku na stravovacie poukážky.

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť čerpá dlhodobý podnikateľský úver, ktorý je zabezpečený zo strany banky záložnými zmluvami na zásoby, pohľadávky a hnuťelný majetok do výšky 8,4 mil. EUR.

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Na účte výnosov budúcich období sú zúčtované budúce výnosy z licenčných poplatkov vo výške 600 000,-EUR.

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 643 972,88			1 792 944,97		
teoretická daň		345 234,30	21,00		376 518,44	21,00
Daňovo neuznané náklady	1 399 536,82	293 902,73	17,88	461 160,34	96 843,67	5,40
Výnosy nepodliehajúce dani	-255 749,99	-53 707,50	-3,27	-56 379,57	-11 839,71	-0,66
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 787 759,71	585 429,53	35,61	2 197 725,74	461 522,40	25,74
Splatná daň z príjmov		585 443,72	35,61		461 530,46	25,74
Odložená daň z príjmov		-230 905,11	-14,05		-75 662,08	-4,22
Celková daň z príjmov		354 538,61	21,56		385 868,38	21,52

Z uvedenej tabuľky vyplýva, že v percentuálnom vyjadrení je efektívne zaplatená daň z príjmov právnických osôb za účtovné obdobie roka 2019 vo výške 35,61 %.

V splatnej dani z príjmov je započítaná uhradená zrážková daň z výnosových bankových úrokov, z toho za bežné účtovné obdobie vo výške 14,19 EUR, a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 8,06 EUR.

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar v roku 2019 činila 14 955 188,68 EUR, z toho za vlastné výrobky 7 952 231,- EUR, za tovar 5 986 993,63 EUR a za služby 1 015 964,05 EUR.

Najvýznamnejšími položkami sú tržby z predaja výrobkov obranného priemyslu a z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia. Z hľadiska oblastí odbytu išlo o obchodných partnerov z krajín Európy, Južnej Ázie a Južnej Ameriky.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar činila 14 923 886,08 EUR, z toho za vlastné výrobky 106 665,- EUR, za tovar 11 970 875,37 EUR a za služby 2 846 345,71 EUR.

Najvýznamnejšími položkami boli tržby z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia a z predaja výrobkov obranného priemyslu. Z hľadiska oblastí odbytu tovaru rovnako ako v r. 2019 išlo o obchodných partnerov z krajín Európy, Južnej Ázie a Južnej Ameriky. Služby boli poskytované pre slovenských zákazníkov a zákazníkov z krajín EÚ.

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2019 činila 248 248,53 EUR. Významnou položkou boli tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a výnos z postúpenej pohľadávky.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti predstavovala 7 406,74 EUR, z toho najvýznamnejšími položkami boli tržby z predaja materiálových zásob a náhrady od poisťovní za opravu hmotného majetku.

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	631 988,56	594 816,43
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0,00	0,00
Zákonné sociálne poistenie	208 301,76	197 658,22
Iné osobné a sociálne náklady	45 309,54	43 178,05
SPOLU	885 599,86	835 652,70

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0,00	0,00
Výnosové úroky (662)	74,95	42,72
Kurzové zisky počas roku (663.A)	22 475,55	4 372,92
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	865,32	27 982,36
Ostatné finančné výnosy (66x)		0,00
SPOLU	23 415,82	32 398,00

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby

Celkové náklady na poskytnuté služby v roku 2019 činili 2 608 676,76 EUR. Medzi najvýznamnejšie položky možno zahrnúť rezervy na licencie, konzultačné služby a sprostredkovateľské služby spolu vo výške 1 108 911,32 EUR, prepravné služby v objeme 329 422,12 EUR, nájomné hnuťelného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené v sume 134 141,62 EUR.

Ďalšími položkami s významným obratom boli ostatné inžinierske služby, sprostredkovateľské služby a cestovné náklady.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celkové náklady na poskytnuté služby činili 1 461 328,16 EUR. Ostatné inžinierske služby boli zúčtované vo výške 659 759,94 EUR, prepravné služby boli zúčtované v sume 169 588,16 EUR a nájomné hnuťelného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené činili 120 895,99 EUR.

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Z ostatných nákladov na hospodársku činnosť sú významné náklady na obstaranie predaného tovaru vo výške 5 371 552,18 EUR. V roku 2018 Spoločnosť zúčtovala uvedené náklady vo výške 10 298 922,94 EUR.

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0,00	0,00
Nákladové úroky (562)	215 657,05	41 257,60
Kurzové straty počas roku (563.A)	31 080,86	4 468,87
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	758,04	12 726,43
Ostatné finančné náklady (56x)	29 307,20	45 042,48
SPOLU	276 803,15	103 495,38

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorm		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 690,00	4 600,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 690,00	4 600,00
iné uisťovacie audítorské služby	0,00	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00	0,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1) Iné aktíva a pasíva

V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období

Spoločnosť využíva bankové ručenia na obchodné prípady za bežných obchodných podmienok.

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť mala k 31.12.2019 v operatívnom prenájme 2 motorové vozidlá.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie ochorenia COVID - 19 a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, manažment nedokáže jednoznačne predpokladať budúci vývoj Spoločnosti. Bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu dospel k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania Spoločnosti.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v § 5 Opatrenia MF SR č.MF/23377/2017-74				
obdobie	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Druh obchodu	výnosy	náklady	výnosy	náklady
Služby	337,50	153 505,85	1 200	141 809,30
Úroky				15 235,82
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok				
Finančný majetok				
Materiál, tovar	224,17	10 382,68		4 242,37
Iné	89 177,20			

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	166 000,00	4 000,00	0,00	0,00	170 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	4 000,00	0,00	0,00	-4 000,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-80 823,63	0,00	0,00	0,00	-80 823,63
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	5 563,67	11 436,33	0,00	0,00	17 000,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	1 384 049,61	0,00	0,00	1 384 049,61
Neuhrazená strata minulých rokov	11 590,65	0,00	11 590,65		0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 407 076,59	1 289 434,27	0,00	-1 407 076,59	1 289 434,27
Ostatné položky vlastného imania	0,00				0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00				0,00

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	166 000,00				166 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00				0,00
Zmena základného imania	0,00	4 000,00			4 000,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00				0,00
Emisné ážio	0,00				0,00
Ostatné kapitálové fondy	400 000,00		400 000,00		0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00				0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-80 823,63				-80 823,63
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00				0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0,00				0,00
Zákonný rezervný fond	5 563,67				5 563,67
Nedeliteľný fond	0,00				0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00				0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	215 085,25		215 085,25		0,00
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	11 590,65			11 590,65
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-226 675,90	1 407 076,59		226 675,90	1 407 076,59
Ostatné položky vlastného imania	0,00				0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00				0,00

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 643 973,00	1 792 945,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	187 294,00	1 833 089,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	158 623,00	1 192 039,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-38 537,00	600 027,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-148 374,00	-192,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	215 582,00	41 215,00
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	-4 147 011,00	-7 155 543,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 363 397,00	-73 990,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 628 190,00	-2 713 455,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 411 804,00	-4 368 098,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	-2 315 744,00	-3 529 509,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	1 341 780,00	2 190 484,00
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)	-973 964,00	-1 339 025,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	155 900,00	1 286,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	75,00	43,00
B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	155 975,00	1 329,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)		-476 824,00
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-215 657,00	-41 258,00
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-215 657,00	-518 082,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 033 646,00	-1 855 778,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	1 941 810,00	3 797 588,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	908 164,00	1 941 810,00