

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť MICRO JUNTAS SK, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26.1.2004 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach I. bola zapísaná v oddieli Sro, vložka číslo 14680/V, dňa 9.3.2004

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov z papiera
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	33
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

9.9.2019

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

9.9.2019

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.11.2019 schválilo spoločnosť Ekontax sr.o., licencia UDVA č.408, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konatelia	Marcus Vinicius Mucciolo
	Ing. Miriam Koščová

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Marcus Vinicius Mucciolo	935 043	100,00%	100,00%	
Spolu	935 043	100%	100%	0%

Poznámky Účt. PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Do 15.3.2019 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Marcus Mucciolo		95 632	10,23%	10,23%	
MICRO JUNTAS					
LTDA, Brazília	15.3.2019	839 411	89,77%	89,77%	
Spolu	X	935 043	100%	100%	0%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku. Materská spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Ocenenie práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 20	lineárna	5 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 10	lineárna	10 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

2. Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, baliaci materiál, ochranné pracovné pomôcky, náhradné diely do 15 eur
- knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- pohonné hmoty

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti*Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer*

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

6. Pohľadávky

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

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

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

10. 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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

19. Výnosy

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 600	594 556	648 195				17	44 317	1 302 685
Prírastky		1	38 658				58 715	11 208	108 582
Úbytky			8 732				38 659	11 208	58 599
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	15 600	594 557	678 121	0	0	0	20 073	44 317	1 352 668
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		122 740	409 089						531 829
Prírastky		20 766	79 496						100 262
Úbytky			8 732						8 732
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	143 506	479 853	0	0	0	0	0	623 359
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 600	471 816	239 106	0	0	0	17	44 317	770 856
Stav na konci účtovného obdobia	15 600	451 051	198 268	0	0	0	20 073	44 317	729 309

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 600	594 556	603 721				890	4 627	1 219 394
Prírastky			49 027				48 154	95 544	192 725
Úbytky			4 553				49 027	55 854	109 434
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	15 600	594 556	648 195	0	0	0	17	44 317	1 302 685
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		101 974	342 569						444 543
Prírastky		20 766	71 136						91 902
Úbytky			4 616						4 616
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	122 740	409 089	0	0	0	0	0	531 829
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 600	492 582	261 152	0	0	0	890	4 627	774 851
Stav na konci účtovného obdobia	15 600	471 816	239 106	0	0	0	17	44 317	770 856

V prospech veriteľa na zabezpečenie investičného úveru vo výške 160 000 EUR na kúpu budovy a pozemku a 70 000 EUR na rekonštrukciu budovy bolo v prospech banky zriadené záložné právo na Budovu 38/C výrobná hala, pozemok. Zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2019 predstavuje 466 650 EUR. Na zabezpečenie spotrebných úverov na financovanie strojov bolo zriadené záložné právo v prospech financujúcich spoločností, zostatková cena tohto majetku k 31.12.2019 predstavuje 32 712 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	499 362

Vlastnícke právo k strojom a zariadeniam, ktorých zostatková cena k 31. decembru 2019 je 32 712 EUR nadobudli financujúce spoločnosti zmluvou o zabezpečovacom prevode práva a spoločnosť ich na základe zmluvy o výpožičke bezplatne užíva a vykazuje ich ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 970 467,00 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Union poisťovňa	Budova 38/C - výrobná hala	poistenie majetku	970 467
Kooperatíva, a.s.	automobily	havarijné poistenie	41 480
Komunálna poisťovňa	automobily	havarijné poistenie	38 120
ČSOB poisťovňa	automobily	havarijné poistenie, PZP	24 990

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				59 583	0	32 500			92 083
Prírastky					59 583	32 500			92 083
Úbytky				59 583	32 500	32 500			124 583
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	27 083	32 500	0	0	59 583
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	59 583	0	32 500	0	0	92 083
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	27 083	32 500	0	0	59 583

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepoj. účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				92 083		32 500			124 583
Prírastky						37 207			37 207
Úbytky				32 500		37 207			69 707
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	59 583	0	32 500	0	0	92 083
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	92 083	0	32 500	0	0	124 583
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	59 583	0	32 500	0	0	92 083

Na dlhodobý finančný majetok nebolozriadené záložné právo:

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat - nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	25 100		8 898		16 202
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	5 056	6 217			11 273
Zvieratá					0
Tovar	22 792		4 287		18 505
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	52 948	6 217	13 185	0	45 980

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku bezobratkovosti zásob .

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	426 397

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 044	1 122		2 474	692
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	2 044	1 122	0	2 474	692

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	243 140	8 734	251 874
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 153		4 153
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	247 293	8 734	256 027

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Obchodná spoločnosť tvorila OP vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 270 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 75% a po lehote splatnosti 90 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 25 % na základe odhadovanej vymožiteľnosti podľa skúseností z minulých období.

Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	194 678	130 249	324 927
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 321		12 321
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	206 999	130 249	337 248

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	251 182

Záložné právo na pohľadávky bolo zriadené v prospech UniCredit Bank Slovakia a.s., za poskytnutý úver na financovanie obstarania dlhodobého majetku.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. V prospech banky je zriadené záložné právo na výplatu vkladu z účtu.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	683	594
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	49 323	2 663
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	50 006	3 257

7. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	117
databáza ponúk		117
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 970	5 119
nájomné		
poistné	2 323	2 418
odborná literatúra		
program.podpora, doména	1 382	1 072
úroky Deutsche Bank	1 265	1 629
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	213	758
úroky z pôžičky	213	479
nájomné		279
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	5 183	5 994

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

Základné imanie vo výške 935 045 EUR je splatené

Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 odsek 2 a § 217 a) Obchodného zákonníka spoločnosť nevytvorila.

Účtovný zisk za rok 2018 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	71 798
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	3 590
Štatutárne a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	68 208
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	71 798

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 004	360	0	250	2 114
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	2 004	360		250	2 114
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 004	360	0	250	2 114
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 307	4 752	8 007	0	6 052
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	5 887	2 632	5 887		2 632
Rezerva na audit					0
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 887	2 632	5 887	0	2 632
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy a reklamácie	1 300				1 300
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
Rezerva na audit	2 120	2 120	2 120		2 120
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 420	2 120	2 120	0	3 420

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet zamestnancov a vek odchodu do dôchodku.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladné náklady na reklamáciu výrobkov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 616	331	0	142	2 005
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	1 816	331		142	2 005
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 816	331	0	142	2 005
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 406	8 007	10 106	0	9 307
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	7 986	5 887	7 986		5 887
Rezerva na audit					0
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 986	5 887	7 986	0	5 887
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	1 300				1 300
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
Rezerva na audit	2 060	2 120	2 120		2 120
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 420	2 120	2 120	0	3 420

3. Záväzky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 440	12 483
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 440	12 483
Krátkodobé záväzky spolu	346 173	440 761
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	189 118	267 158
Záväzky po lehote splatnosti	157 055	173 603

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu (472).

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5. a informácie o sociálnom fonde v časti G.5.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	44 804	38 579
odpočítateľné	-46 525	-53 349
zdaniteľné	91 329	91 928
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-14 953	-9 457
odpočítateľné	-14 953	-9 457
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 269	6 116
Zmena odloženého daňového záväzku	153	4 179
Zaučtovaná ako náklad	153	4 179
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	561	319
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 392	2 405
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 392	2 405
Čerpanie sociálneho fondu	2 247	2 163
Konečný zostatok sociálneho fondu	706	561

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Slovenská záručná banka	EUR	3,90	20.6.2020	0	0	7 180
Slovenská záručná banka	EUR	4,70	21.12.2021	8 800	8 800	16 000
Slovenská záručná banka	EUR	1,50	21.8.2019			0
UniCredit bank - úver	EUR	3,30	15.11.2021	29 804	29 804	62 300
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	38 604	38 604	85 480
Krátkodobé bankové úvery						
Slovenská záručná banka	EUR	3,90	31.12.2019	7 180	7 180	16 980
Slovenská záručná banka	EUR	4,70	31.12.2019	7 200	7 200	7 200
Slovenská záručná banka	EUR	1,50	28.8.2019	0	0	6 848
UniCredit bank - úver	EUR	3,30	31.12.2019	37 912	37 912	37 912
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	52 292	52 292	68 940

Úvery v Slovenskej záručnej a rozvojovej banke sú zabezpečené nehnuteľnosťami, na ktoré boli poskytnuté. Zostatková cena týchto nehnuteľností k 31.12.2019 je 466 650 EUR. Úver poskytnutý UniCredit Bank Slovakia, s.r.o. je zabezpečený záložným právom na pohľadávky, zásoby spoločnosti, na výplatu vkladu z účtu ručiteľskou listinou spoločníka a blankozmenkou spoločnosti.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Spoločník 1	EUR		31.12.2020			6 456
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	0	0	6 456
Krátkodobé pôžičky						
spoločník	EUR		31.12.2019	20 000	20 000	18 000
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	20 000	20 000	18 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	X	X	X	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 068	11 608
Dotácia na dlhodobý majetok	2 068	11 608
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 540	11 485
Dotácia na dlhodobý majetok	9 540	11 485
Spolu	11 608	23 093

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

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	1 240 156	1 151 186	7 341	8 425	1 841	312	1 249 338	1 159 923
Česká republika	21 540	21 976					21 540	21 976
Taliansko		5 738					0	5 738
Mexico	617 746	617 855					617 746	617 855
Ostatné	14 200	16 603			96	44	14 296	16 647
Spolu	1 893 642	1 813 358	7 341	8 425	1 937	356	1 902 920	1 822 139

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 89 EUR (v roku 2017 zvýšenie 35 703 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 7 579 EUR (v roku 2017 zvýšenie 30 995 EUR) ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	44 218	39 134	41 055	5 084	-1 921
Výrobky	117 661	98 851	104 510	18 810	-5 659
Zvieratá					
Spolu	161 879	137 985	145 565	23 894	-7 580
Manká a škody	x	x	x	2 685	7 669
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné (nákup nedokončenej výroby)	x	x	x	568	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	27 147	89

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 422 758	1 275 119
Dotácie na hospodársku činnosť	11 485	11 485
Tržby za oceľový odpad	1 568	1 128
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 409 661	1 244 549
Zmluvné pokuty a penále		
Bezodplatný materiál z materskej spoločnosti		
Odpis záväzku		
Poistné plnenie		391
Iné	44	17 566
Finančné výnosy, z toho:	10 162	15 965
Kurzové zisky, z toho:	7 080	10 779
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-363	-649
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 082	5 186
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	3 082	5 186
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 893 642	1 813 358
Tržby z predaja služieb	7 341	8 425
Tržby za tovar	1 937	356
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Čistý obrat celkom	1 902 920	1 822 139

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	125 748	130 368
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 992</i>	<i>3 992</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	1 992	1 992
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>121 756</i>	<i>126 376</i>
doprava	69 850	76 863
rezanie materiálu	1 397	353
vývoz odpadu	9 310	2 192
služby BOZP	1 620	1 620
právne a ekonomické poradenstvo	839	624
opravy a udržiavanie	18 600	22 756
pomocné baliace práce		2 909
ostatné	20 140	19 059
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 423 725	1 259 972
Manká a škody	6 992	8 177
Poistné	6 116	6 555
Pokuty a penále a dary	549	691
Náklady na postúpené pohľadávky a ostatné	1 410 068	1 244 549
Finančné náklady, z toho:	21 285	36 268
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 904</i>	<i>14 576</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	749	-221
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 381</i>	<i>21 692</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	12 162	20 111
Bankové poplatky	2 219	1 581
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Poznámky Účt. PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	73 819	x	x	89 902	x	x
teoretická daň	x	15 502	21%	x	18 879	21%
Daňovo neuznané náklady	28 951	6 080	9%	42 418	8 908	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 434	3 451	5%	-26 209	3 504	4%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné			0%			0%
Spolu	86 336	18 131	25%	106 111	22 283	25%
Splatná daň z príjmov	x	18 131	25%	x	22 283	25%
Odložená daň z príjmov	x	153	0%	x	-4 179	5%
Celková daň z príjmov	x	18 284	25%	x	18 104	30%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Pre rok 2019 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2020 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma plynárenské zariadenie SPP-distribúcií. Ročné výnosy z nájomného sú približne 279,- EUR. Nájomná zmluva k plynárenskému zariadeniu je uzatvorená na dobu neručitú.

3. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ 2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Podmienový majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá povinnosť zverejniť tieto informácie.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Účtovná jednotka nemá povinnosť zverejniť tieto informácie.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		x
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		x
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		x

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	935 043	0	0		935 043
Základné imanie	935 043				935 043
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	21 757	0	0	3 590	25 347
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	21 757			3 590	25 347
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 400		27 608	68 208	60 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 400		27 608	68 208	60 000
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	71 798	55 535		-71 798	55 535
Spolu	1 047 998	55 535	27 608	0	1 075 925

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 nezmenilo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 5 7 7 3 5 9

DIČ

2 0 2 1 8 0 4 5 8 7

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	935 043	0	0		935 043
Základné imanie	935 043				935 043
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	14 866	0	0	6 891	21 757
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	14 866	0		6 891	21 757
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-111 535	0	0	130 935	19 400
Nerozdelený zisk minulých rokov				19 400	19 400
Neuhradená strata minulých rokov	-111 535			111 535	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	137 826	71 798		-137 826	71 798
Spolu	976 200	71 798	0		1 047 998

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 55 535 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 2 777 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 52 758 EUR

R. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo a účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.