

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Regal Beloit Slovakia, s.r.o.
Piešťanská 1202
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť Regal Beloit Slovakia, s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. januára 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. februára 2015 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 31248/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti
Výroba vysokovýkonných spojok pre priemyselnú výrobu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola predložená členom Valného zhromaždenia a jej schválenie sa uskutoční v priebehu novembra 2020.

4. 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 01. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Rotor Beheer B.V., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Rotor Beheer B.V. so sídlom Mors 15, Eibergen 7151MX, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom RBC, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Regal Beloit Corp so sídlom 200 State Street, Beloit, Wisconsin, 53511, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	100
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10.12.2019 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav	k 31.12.2019	Stav	k 31.12.2018
Konatelia:		Ľubomír Lachký Massimiliano Demetrio Valentino		Ľubomír Lachký Massimiliano Demetrio Valentino

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov 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 %		
Rotor Beheer B.V.	6 240 020	99,99 %	99,99 %	0
Regal B.V.	750	0,01 %	0,01 %	0
Spolu	6 240 770	100 %	100 %	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Rotor Beheer B.V.	4 250	85 %	85 %	0
Regal B.V.	750	15 %	15 %	0
Spolu	5 000	100 %	100 %	0

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 Spoločnosť vedie 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2019 zisk vo výške 117 tis. EUR (stratu 833 tis. EUR k 31. decembru 2018) a kladné vlastné imanie vo výške 1 751 tis. EUR (záporné vlastné imanie 4 602 tis. EUR k 31. decembru 2018). Spoločnosť sa v roku 2019 podarilo implementovať plány na zlepšenie svojho finančného výsledku a finančnej situácie. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci subjekt závisí aj od pokračujúcej podpory zo strany materskej spoločnosti - dlhodobý záväzok voči materskej spoločnosti k 31. decembru 2019 predstavuje 3 500 tis. EUR (9 736 tis. EUR k 31. decembru 2018) a krátkodobý záväzok voči materskej spoločnosti je vo výške 2 468 tis. EUR (2 258 tis. EUR k 31. decembru 2017). V januári 2019 prišlo k navýšeniu vlastného imania spoločnosti o 6 240 tis. EUR upísaním časti dlhodobej pôžičky.

V máji 2018 prišlo k navýšeniu predajnej prirážky pre spoločnosť Regal Beloit Spain z 7,50% na 10% a pre spoločnosť Regal Beloit America z 10% na 13%, čo malo pozitívny vplyv na nárast tržieb.

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný 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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 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 %
Softvér	5	Rovnomerná	20

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 v mesiaci uvedenia majetku 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	40;30;20;15;10	Rovnomerná	2,5;3,33;5;6,67;10
Samostatný hnutelný majetok			5;6,67;8,33;10;11,11;
	15;12;10;8;6;5;4;		12,5;16,67;20;25;
Stroje, prístroje a zariadenia	3	Rovnomerná	33,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

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.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti.

V čase svojho vzniku Spoločnosť obstarala Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok prevodom a prechodom práv a povinností z Emerson a.s. a ten bol ocenený znaleckým posudkom a kvalifikovaným odhadom manažmentu.

Na základe tohto ocenenia na reálnu hodnotu vznikol Spoločnosti goodwill.

Spoločnosť nepredpokladá žiadne zvýšenie ekonomických úžitkov v budúcnosti v súvislosti s goodwillom, preto jednorázovo odpísala celú hodnotu goodwillu v roku 2015.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 štandardných cien.

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.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

g) 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.

h) 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.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k priamemu materiálu.

i) 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 zvierka.

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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovný a daňový audit, nevyčerpané dovolenky, poistné, nevyfakturované náklady a ročné odmeny+odvody.

j) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

l) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe sociálneho programu spoločnosti má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške 1 – 5 priemernej mesačnej mzdy, ktoré sa odvíjajú od výšky odpracovaných rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

m) 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.

n) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a

účetných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok 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 jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť nemá finančný leasing.

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

q) Cudzí 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 bankou 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.

r) 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 výrobkov a služieb.

s) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o zásadných opravách minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	20 178	0	1 620 608	0	0	0	1 640 786
Prírastky	0	0	0	0	0	7 043	0	7 043
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 043	0	0	0	-7 043	0	0
Stav k 31.12.2018	0	27 221	0	1 620 608	0	0	0	1 647 829
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	7 044	0	1 620 608	0	0	0	1 627 652
Prírastky	0	3 947	0	0	0	0	0	3 947
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	10 991	0	1 620 608	0	0	0	1 631 599
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	13 134	0	0	0	0	0	13 134
Stav k 31.12.2018	0	16 230	0	0	0	0	0	16 230

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. 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	372 725	3 701 281	3 800 045	0	0	67 163	216 300	63 732	8 221 246
Prírastky	0	0	0	0	0	0	727 788	45 658	773 446
Úbytky	0	0	9 047	0	0	0	0	0	9 047
Presuny	0	0	970 198	0	0	10 750	-917 216	-63 732	0
Stav k 31.12.2019	372 725	3 701 281	4 761 196	0	0	77 913	26 872	45 658	8 985 645
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	436 771	971 800	0	0	47 278	0	0	1 455 849
Prírastky	0	125 999	410 904	0	0	12 190	0	0	549 093
Úbytky	0	0	9 047	0	0	0	0	0	9 047
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	562 770	1 373 657	0	0	59 468	0	0	1 995 895
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	372 725	3 264 510	2 828 245	0	0	19 885	216 300	63 732	6 765 397
Stav k 31.12.2019	372 725	3 138 511	3 387 539	0	0	18 445	26 872	45 658	6 989 750

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	358 185	3 642 909	3 388 884	0	0	47 602	51 563	0	7 489 143
Prírastky	0	0	0	0	0	0	706 574	63 732	770 306
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-38 203	0	-38 203
Presuny	14 540	58 372	411 161	0	0	19 561	-503 634	0	0
Stav k 31.12.2018	372 725	3 701 281	3 800 045	0	0	67 163	216 300	63 732	8 221 246
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	312 071	646 351	0	0	33 900	0	0	992 322
Prírastky	0	124 700	325 449	0	0	13 378	0	0	463 527
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	436 771	971 800	0	0	47 278	0	0	1 455 849
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	38 203	0	38 203
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-38 203	0	-38 203
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	358 185	3 330 838	2 742 533	0	0	13 702	13 360	0	6 458 618
Stav k 31.12.2018	372 725	3 264 510	2 828 245	0	0	19 885	216 300	63 732	6 765 397

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

OP k zásobám	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	77 057	37 638	0	0	114 695
OP k zásobám spolu	77 057	37 638	0	0	114 695

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OP k zásobám	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	84 019	0	-6 962	0	77 057
OP k zásobám spolu	84 019	0	-6 962	0	77 057

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila OP v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období.

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:	658 307	163 980	822 287
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	641 080	152 942	794 022
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 227	11 038	28 265
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	88 129	0	88 129
Iné pohľadávky	52 435	0	52 435
Krátkodobé pohľadávky spolu	746 436	163 980	910 416

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:	1 511 442	141 669	1 653 111
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 478 020	131 857	1 609 877
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	33 422	9 812	43 234
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	85 438	0	85 438
Iné pohľadávky	75 567	0	75 567
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 596 880	141 669	1 738 549

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

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 na strane 17.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Jednotlivé položky finančných účtov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

<i>v eurách</i>	31.12.2019	31.12.2018
Bankové účty	456 858	220 303
Hotovosť	805	604
Ceniny	604	94
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	458 267	221 001

7. 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, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 605	7 439
poistné	6 846	5 396
letenky	1 814	1 512
Ostatné	1 945	531
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 563
prefakturácia energií za december 2018	0	2 313
ostatné	0	250
Spolu	10 605	10 002

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 19.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 887	3 036
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 250	22 135
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	28 521	21 284
Konečný zostatok sociálneho fondu	-384	3 887

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 500 000	94 956	0	0	3 594 956
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	-384	0	0	-384
Odložený daňový záväzok	0	95 340	0	0	95 340
Dlhodobé záväzky spolu:	3 500 000	94 956	0	0	3 594 956
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 266 096	736 167	2 002 263
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	88 222	685 675	773 897
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 177 874	50 492	1 228 366
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 674 203	0	2 674 203
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 467 862	0	2 467 862
Závazky voči zamestnancom	0	0	113 648	0	113 648
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	74 743	0	74 743
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17 781	0	17 781
Iné záväzky	0	0	169	0	169
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 940 299	736 167	4 676 466

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	aj až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	9 735 770	8 339	0	0	9 744 109
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 735 770	0	0	0	9 735 770
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 887	0	0	3 887
Odložený daňový záväzok	0	4 452	0	0	4 452
Dlhodobé záväzky spolu:	9 735 770	8 339	0	0	9 744 109
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 824 511	641 954	2 466 465
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	81 200	435 321	516 521
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 743 311	206 633	1 949 944
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 512 269	0	2 512 269
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 258 006	0	2 258 006
Závazky voči zamestnancom	0	0	113 612	0	113 612
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	76 281	0	76 281
Daňové záväzky a dotácie	0	0	64 183	0	64 183
Iné záväzky	0	0	187	0	187
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 336 780	641 954	4 978 734

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav k 31.12.2019
	k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 000	2 500	0	0	22 500
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	20 000	2 500	0	0	22 500
Rezerva na odchodné a odstupné	20 000	2 500	0	0	22 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 904	2 069 146	2 017 798	39 712	137 540
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	53 583	1 103 338	1 107 401	0	49 520
Rezerva na nevyčerpané RD+odvody	53 583	1 103 338	1 107 401	0	49 520
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	72 321	965 808	910 397	39 712	88 020
Rezerva na audit, daňové poradenstvo	24 200	44 900	24 750	0	44 350
Rezerva na poisťné, nevyfakturované náklady	8 409	795 439	782 727	0	21 121
Rezerva na odmeny+odvody	39 712	125 469	102 920	39 712	22 549
Rezervy spolu	145 904	2 071 646	2 017 798	39 712	160 040

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav k 31.12.2018
	k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	80 750	6 000	0	66 750	20 000
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	80 750	6 000	0	66 750	20 000
Rezerva na odchodné a odstupné	80 750	6 000	0	66 750	20 000

Krátkodobé rezervy, z toho:	158 853	1 278 841	1 285 703	27 087	125 904
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	64 682	1 006 036	1 017 135	0	53 583
<i>Rezerva na nevyčerpané RD+odvody</i>	64 682	1 006 036	1 017 135	0	53 583
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	94 171	273 805	268 568	27 087	72 321
Rezerva na audit, daňové poradenstvo	26 900	25 100	27 800	0	24 200
Rezerva na poisťné, nevyfakturované náklady	28 827	96 653	117 071	0	8 409
Rezerva na odmeny+odvody	38 444	152 052	123 697	27 087	39 712
Rezervy spolu	239 603	1 285 841	1 285 703	93 837	145 904

Dlhodobá rezerva sa bude čerpať podľa odchodu zamestnancov do dôchodku.

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	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, z toho:				3 500 000	9 735 770	3 500 000	9 735 770
Regal Beloit Finance B.V.	EUR	5,93%	27.2.2025	3 500 000	9 735 770	3 500 000	9 735 770
Krátkodobé pôžičky:				0	0	0	0
Spolu				3 500 000	9 735 770	3 500 000	9 735 770

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 724 956	10 452 138
Tržby za vlastné výrobky	12 404 510	10 026 269
724 Tržby z predaja služieb	320 446	425 869
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	12 724 956	10 452 138

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	Spojky		Služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	0	0	128 314	135 267	128 314	135 267
Taliansko	0	0	3 650	0	3 650	0
Španielsko	7 109 019	4 748 187	71 067	87 976	7 180 086	4 836 163
USA	5 291 824	5 278 082	105 096	202 627	5 396 920	5 480 709
Čína	3 667	0	0	0	3 667	0
Brasil	0	0	0	0	0	0
Belgicko	0	0	12 319	0	12 319	0
Spolu	12 404 510	10 026 269	320 446	425 869	12 724 956	10 452 138

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 324 623,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 166 530,- EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	908 366	751 845	665 841	156 521	86 004
Výrobky	27 457	17 448	2 555	10 009	14 893
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	935 823	769 293	668 396	166 530	100 897
Manká a škody	x	x	x	76 568	76 496
Nepodarky do normy	x	x	x	111 083	95 333
Inventúrne prebytky	x	x	x	-52 403	-35 427
Iné	x	x	x	22 845	-10 003
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	324 623	227 296

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	202 388	225 960
Predaj materiálu	11 190	9 007
Prebytky zistené pri inventarizácii	52 403	35 427
Výnosy z predaja odpadu	98 703	111 811
Výnos z predaja DNM a DHM	5 733	2 000
Ostatné	34 359	67 715
Finančné výnosy, z toho:	1 894	4 421
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 894	4 421
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	15
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	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:	2 974 635	2 469 944
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>47 250</i>	<i>31 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	18 000
daňové poradenstvo	29 250	13 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 927 385</i>	<i>2 438 144</i>
Opravy strojov + revízie	243 920	152 217
Doprava	273 148	270 055
Ostatné služby – autá (prenájom, parkovné..)	9 887	22 039
Prenájom strojov	29 274	15 626
Certifikácia	40 239	30 940
Služby personálnych agentúr	57 889	8 136
Externé opracovanie výrobkov	1 843 579	1 520 311
Náklady na IT	46 616	8 392
Náklady na telekomunikačné služby	17 578	10 271
Služby platené Vertiv a.s.	101 340	99 384
Upratovacie služby	17 946	18 598
Cestovné	32 104	53 782
Špedičné a colné služby	15 983	21 917
Poradenstvo v oblasti výrobných procesov	0	0
Vzdelávanie	8 488	11 102
Ostrenie a povlakovanie nástrojov	36 612	87 209
Kalibrácia meradiel	22 165	23 312
Opravy budov	11 146	9 616
Opravy áut	1 908	1 263
Ostatné	117 563	73 974
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	90 683	85 100
Manká a škody	76 568	76 496
Ostatné	14 115	8 604
Finančné náklady, z toho:	261 654	643 230
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>47 311</i>	<i>56 102</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 694	23 079
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>214 343</i>	<i>587 128</i>
Úroky z dlhodobého úveru	209 856	583 746
Bankové náklady	4 487	3 382

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	2 655 891	2 299 188
Mzdy	1 915 313	1 715 202
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	-60 750
Sociálne poistenie	659 876	583 894
Nemocenské dávky	11 604	7 775
Zákonné sociálne náklady	66 924	50 937
Doplňkové dôchodkové poistenie	2 174	2 130

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-21 200	0	-661 199	-661 199

Zásoby	77 057	0	114 695	114 695
Rezervy	153 181	0	92 501	92 501
Daňové straty	0	0	0	0
Celkom	209 039	0	-454 003	-454 003
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	48 350		0	43 511
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	43 511	43 511
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-4 452	0	-138 851	-138 851
Odložená daňový záväzok zaúčtovaný	-4 452	0	-138 851	-138 851

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	208 386			-828 573		
teoretická daň		43 761	21%		-174 000	21%
Daňovo neuznané náklady	127 776	26 833		648 870	136 263	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	96 643	20 295		200 904	42 190	
Zmena sadzby dane		0			0	
Spolu	432 805	90 889		21 200	4 452	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		90 889			4 452	
Celková daň z príjmov		90 889			4 452	

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.

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Posúdili sme vplyv ochorenia Covid-19 na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2019. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad vplyvu tohto ochorenia na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a uhrádzať záväzky, na dosahovanie budúcich výnosov, vplyv potenciálneho poklesu cien, prístup k financovaniu a jeho obmedzenia a prehodnotenie našich úsudkov uplatnených pri tvorbe odhadov.

V súvislosti so situáciou vyvolanou ochorením Covid-19, spoločnosť vidí v súčasnosti minimálnu infláciu materialov a zapracovala to do svojich mesačných plánov v roku 2020 (P&L planning 2020) a plánovaného rozpočtu pre rok 2021 (budget 2021). Niektorí zákazníci v súčasnej situácii odsuvávajú svoje projekty na neurčito (hlavne Oil and Gas segment), a samozrejme aj túto skutočnosť spoločnosť zohľadnila vo svojich plánoch.

Obrat roku 2020 spoločnosť v priebehu roka ponížovala niekoľko krát, celkovo až vo výške 1,1M EUR oproti pôvodnému rozpočtu, ale na druhej strane vidieť isté výhody z nižších cien vstupných materiálov. So znížením výhľadom predaja musí spoločnosť neustále kontrolovať náklady, čo sa aj pri súčasnej Home Office štruktúre prác darí. Čistý prevádzkový zisk (operating profit) pre rok 2020 spoločnosť očakáva na úrovni 9 % z predaja.

V roku 2020 sa uskutočnil transfer výroby sekcie Nicotra Gebhardt Italy a Nemecko. Jedná sa o výrobu ventilátorov a zariadení na pohyb vzduchu, s predpokladanými ročnými tržbami cca 3-4 M EUR a priemerným počtom zamestnancov cca 15 v roku 2021.

VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2019	2018
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	830 521	573 401
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	12 404 510	10 026 269
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	40 153	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	192 132	290 603
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	3 500 000	9 735 770
Úroky k prijatým pôžičkám	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	209 856	583 746
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	773 897	516 521
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	794 022	1 609 877

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. 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	Pre-suny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	5 000	6 235 770	0	0	6 240 770
Neuhradená strata minulých rokov	-3 774 013	0	0	-833 025	-4 607 038
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-833 025	117 497	0	833 025	117 497
Vlastné imanie spolu	-4 602 038	6 353 197	0	0	1 751 229

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	6 235 770	0	0	6 235 770
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-6 235 770	0	0	-6 235 770
Neuhradená strata minulých rokov	-3 011 178	0	0	-762 832	-3 774 013

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-762 835	-833 025	0	762 835	-833 025
Vlastné imanie spolu	-3 769 013	-833 025	0	0	-4 602 038

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 240 770,- EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018

Názov položky	2018
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-833 025
Spolu	-833 025

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2019 nasledovne:

Názov položky	2019
Prevod do neuhradej straty minulých rokov	117 497
Spolu	117 497

VIII. 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	208 386	-828 573
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	551 019	467 474
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	37 638	-6 962

Zmena stavu rezerv	14 137	-93 700
Úrokové náklady (netto)	209 856	583 746
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 654	-2 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	77 068	76 559
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 095 450	196 544

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	810 664	-655 201
Úbytok (prírastok) zásob	-401 103	-247 800
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-516 394	1 315 530
Prevádzkové peňažné toky	988 617	609 073

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	988 617	609 073
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	16 863	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 005 480	609 073

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-773 946	-777 349
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 733	2 000
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-768 213	-775 349

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	237 267	-166 276
---	----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	221 001	387 277
--	---------	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	458 268	221 001
--	----------------	----------------