

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

NMH s.r.o.
Priemyselná ulica 4608/10
926 01 Sered'

Spoločnosť NMH s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. februára 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č.25277/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- reklamné a marketingové služby
- administratívne služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva
- predaj nehnuteľností

Spoločnosť NMH, s. r. o. bola založená v roku 2010 v Seredi ako výrobný podnik. NMH je členom skupiny Heilig Group, ktorá bola založená v roku 1978. Spoločnosť NMH s.r.o. pôsobí na slovenskom trhu krátko, skupina Heilig Group má desiatky rokov skúseností v oblasti nakladania s odpadom, recyklácie, prepravy nadrozmerného sypkého materiálu a spracovania dreva. Zameriava sa najmä na produkciu pre dcérske spoločnosti skupiny. Hlavné produkty predstavujú:

- Dopravníky
- Výroba častí strojov a celých technologických celkov a strojov z nerezovej ocele (vzduchový triedič, vzduchový separátor, triediaci bubon, rotačný vibračný triedič, separačná nádrž, iné)
- Výroba zariadení pre prepravu nadrozmerného alebo sypkého materiálu (diaľkové dopravníky, reťazové dopravníky, závitkové dopravníky)
- Výroba strojov a zariadení na triedenie odpadov, recyklačné linky
- Výroba strojov na spracovanie dreva (frézovacie stroje, profilovacie stroje, horizontálne triediče, iné)
- Výroba výmenníkov tepla
- Iné

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. decembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje N.M. Heilig Holding B.V. so sídlom Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	79
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. novembra 2019 spoločnosť BPS Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konateľ: Nicolaas Maria Heilig

Konateľ: Maria Agatha Bernadette Heilig (od 05.12.2019)

Prokúra: Maria Agatha Bernadette Heilig (od 02.11.2016 do 04.12.2019)

Spoločník 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 %		
Heilig Industrial Solutions B.V. (1)	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

(1) Štatutárny názov spoločnosti N. M. Heilig Europoort B.V. sa 8. októbra 2019 zmenil na Heilig Industrial Solutions B.V.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Budovy a inžinierske siete	12-20	lineárna	5 - 8,33
Stroje, prístroje a nábytok	4-10	lineárna	10 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	Podľa odhad. doby používania	lineárna	50 - 100

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne

súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe pri výrobe strojov, zdvíhacích a manipulačných zariadení. Pre každú individuálnu výrobu sa určujú špecifické technologické parametre osobitne. Spoločnosť k 31. decembru 2018 prehodnotila jednotlivé projekty a posúdila stupeň dokončenia pre účely zaúčtovania očakávaného výsledku zo zákazkovej výroby.

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.

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

f) Finančné účty

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

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.

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 závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky.

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 závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z projektov zákazkovej výroby.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETL'UJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	57 956	0	0	0	0	0	57 956
Prírastky	0	0	0	0	0	2 000	0	2 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 000	0	0	0	-2 000	0	0
Stav k 31.12.2019	0	59 956	0	0	0	0	0	59 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	47 564	0	0	0	0	0	47 564
Prírastky	0	3 033	0	0	0	0	0	3 033
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	50 597	0	0	0	0	0	50 597
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	10 392	0	0	0	0	0	10 392
Stav k 31.12.2019	0	9 359	0	0	0	0	0	9 359

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	55 556	0	0	0	0	0	55 556
Prírastky	0	0	0	0	0	2 400	0	2 400
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 400	0	0	0	-2 400	0	0
Stav k 31.12.2018	0	57 956	0	0	0	0	0	57 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	44 169	0	0	0	0	0	44 169
Prírastky	0	3 395	0	0	0	0	0	3 395
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	47 564	0	0	0	0	0	47 564
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	11 387	0	0	0	0	0	11 387
Stav k 31.12.2018	0	10 392	0	0	0	0	0	10 392

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	513 151	0	0	0	0	0	513 151
Prírastky	0	0	0	0	0	0	12 395	0	12 395
Úbytky	0	0	2 795	0	0	0	0	0	2 795
Presuny	0	0	12 395	0	0	0	-12 395	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	522 751	0	0	0	0	0	522 751
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	382 268	0	0	0	0	0	382 268
Prírastky	0	0	48 007	0	0	0	0	0	48 007
Úbytky	0	0	1 126	0	0	0	0	0	1 126
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	429 149	0	0	0	0	0	429 149
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	130 883	0	0	0	0	0	130 883
Stav k 31.12.2019	0	0	93 602	0	0	0	0	0	93 602

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	532 567	0	0	0	0	0	532 567
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 387	0	10 387
Úbytky	0	0	29 803	0	0	0	0	0	29 803
Presuny	0	0	10 387	0	0	0	-10 387	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	513 151	0	0	0	0	0	513 151
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	353 647	0	0	0	0	0	353 647
Prírastky	0	0	57 423	0	0	0	0	0	57 423
Úbytky	0	0	28 802	0	0	0	0	0	28 802
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	382 268	0	0	0	0	0	382 268
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	178 920	0	0	0	0	0	178 920
Stav k 31.12.2018	0	0	130 883	0	0	0	0	0	130 883

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

Spoločnosť má dohodnuté nasledovné poistenie:

Poistený majetok	Poistenie proti	Názov poisťovne	Maximálna hodnota poistného plnenia
Poistenie zodpovednosti za škodu na životnom prostredí	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma	Allianz s.p.	200 000
Poistenie prerušenia prevádzky			3 320 841
Výrobné stroje a zariadenia	Nesprávna manipulácia, chyba či iný interný dôvod		705 000
Výrobné stroje a zariadenia, vybavenie	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		705 000 – stroje 500 000 - zásoby
Zariadenie, vybavenie, nábytok	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		85 000
Vybavenie administratívy	Nesprávna manipulácia, chyba či iný interný dôvod		30 000
Poistenie flotily automobilov	Nehoda		1 000 000
Poistenie flotily automobilov	Smrť		5 000 000

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	242 600	30 000	-47 100	0	225 500
Výrobky	58 045	0	0	0	58 045
Zásoby spolu	300 645	30 000	-47 100	0	283 545

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

Na zásoby Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií viď časť III PASÍVA bod 5 poznámok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	212 600	30 000	0	0	242 600
Výrobky	58 045	0	0	0	58 045
Zásoby spolu	270 645	30 000	0	0	300 645

4. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2019
Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	8 248 441

Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie – metóda stupňa dokončenia v závislosti od pôvodného a revidovaného rozpočtu ku koncu roka.

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2019 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2019	Sumár k 31.12.2018
Celková suma vynaložených nákladov	2 701 806	4 471 842
Celková suma vykázaných ziskov	33 108	-57 115
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	2 734 914	4 414 727

Hodnota položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma prijatých preddavkov	948 232	1 321 271
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

Pohľadávky Spoločnosti sú voči spriazneným stranám, z uvedeného dôvodu je riziko ich nevymožiteľnosti nízke a Spoločnosť netvorí opravnú položku.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	334 866	1 692 437	2 027 303
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	303 607	1 626 700	1 930 307
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	31 259	65 737	96 996
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 836 209	0	2 836 209
Čistá hodnota zákazky	2 734 914	0	2 734 914
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	100 177	0	100 177
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 118	0	1 118
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 171 075	1 692 437	4 863 512

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:	416 780	1 576 978	1 993 758
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	413 313	1 562 450	1 975 763
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 467	14 528	17 995
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 668 959	0	3 668 959
Čistá hodnota zákazky	3 400 289	0	3 400 289
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	267 746	0	267 746
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	924	0	924
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 085 739	1 576 978	5 662 717

Na pohľadávky Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií viď časť III PASÍVA bod 5 Poznámok.

6. 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.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má poskytnuté bankové úvery, o formách zabezpečenia vid' časť III PASÍVA bod 5 Poznámok.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 026	25 582
Poistenie	9 050	12 489
IT softvér, údržba, poradenstvo	24 943	13 027
Ostatné	33	66
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	89 864	96 681
Refakturácia nákladov	89 864	82 622
Ostatné	0	14 059
Spolu	123 890	122 263

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	12 584	9 545
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 438	6 545
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 022	6 545
Čerpanie sociálneho fondu	6 580	3 506
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 442	12 584

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	45 354	0	0	45 354
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	45 354	0	0	45 354
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 442	0	0	13 442
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 442	0	0	13 442
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	58 796	0	0	58 796

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		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 927 579	334 065	3 862 594
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 469	0	1 400
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 904 110	334 065	2 462 454
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	210 762	0	156 595
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	88 832	0	84 396
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	59 988	0	56 812
Daňové záväzky a dotácie	0	0	61 942	0	15 387
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 138 341	334 065	832 3 479

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	524 306	0	0	524 306
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	524 306	0	0	524 306
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	12 584	0	0	12 584
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	12 584	0	0	12 584
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	536 890	0	0	536 890

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 521 800	340 794	3 862 594
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 391 187	8 953	1 400 140
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	2 130 613	331 841	2 462 454
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	156 595	0	156 595
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	84 396	0	84 396
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	56 812	0	56 812
Daňové závazky a dotácie	0	0	15 387	0	15 387
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky spolu	0	0	3 692 734	340 794	4 019 189

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 492	48 415	53 492	0	48 415
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>49 292</i>	<i>43 485</i>	<i>49 292</i>	<i>0</i>	<i>43 485</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	49 292	43 485	49 292	0	43 485
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 200</i>	<i>4 930</i>	<i>4 200</i>	<i>0</i>	<i>4 930</i>
Audit	2 700	3 430	2 700	0	3 430
Daňové poradenstvo	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Rezervy spolu	53 492	53 492	53 492	0	53 492

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 216	53 492	50 216	0	53 492
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 716</i>	<i>49 292</i>	<i>44 716</i>	<i>0</i>	<i>49 292</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	44 716	49 292	44 716	0	49 292
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 500</i>	<i>4 200</i>	<i>5 500</i>	<i>0</i>	<i>4 200</i>
Audit	4 300	2 700	4 300	0	2 700
Daňové poradenstvo	1 200	1 500	1 200	0	1 500
Rezervy spolu	50 216	53 492	50 216	0	53 492

Spoločnosť predpokladá použiť rezervy v roku 2020.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR 31.12.2019	Suma istiny v EUR 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:			321 471	535 769
VUB a.s.	3M EURIBOR + 2,25	20.06.2022	321 471	535 769
Krátkodobé bankové úvery, z toho:			896 431	815 531
VUB a.s.	3M EURIBOR + 2,25	31.12.2020	214 284	214 284
VUB a.s. – overdraft	1MEURIBOR + 1,65	28.09.2020	681 159	600 692
Other			989	555
Total			1 217 903	1 351 300

Termínovaný aj kontokorentný bankový úver Spoločnosti je zabezpečený nasledovnými prostriedkami:

- záložné právo na všetky zásoby Spoločnosti
 - záložné právo na pohľadávky Spoločnosti
 - blankozmenka vystavená Spoločnosťou v súlade s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke
- V prospech banky poskytujúcej oba úvery Spoločnosti je tiež poskytnuté ručenie za splatenie termínovaného a kontokorentného úveru spriaznenou stranou – N.M.Heilig Reality s.r.o., vo forme záložného práva k nehnuteľným veciam.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 162 408	10 858 550
Tržby za vlastné výrobky	130 968	122 851
Tržby z predaja služieb	1 309 954	808 129
Tržby za tovar	409 852	302 274
Výnosy zo zákazky	8 311 634	9 625 296
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	96 552	86 390
Čistý obrat celkom	10 258 960	10 944 940

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:

	Zákazková výroba a vlastné výrobky		Služby		Tovar		Spolu	Spolu
Oblasť odbytu	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	63 804	5 973	10 836	1 270	0	0	74 640	7 243
Zahraničie – spriaznené spoločnosti	8 363 634	9 742 174	1 291 163	804 648	409 852	302 274	10 064 039	10 849 096
Zahraničie – ostatné	15 774	0	7 955	2 211	0	0	23 729	2 211
Total	8,443,212	9,748,147	1,309,954	808,129	409,852	302,274	10,162,408	10,858,550

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018	Zmena 2019	Zmena 2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	71 026	2 294	17 429	68 732	-15 135
Výrobky	262 463	295 029	358 798	-32 566	-63 769
Iné	x	x	x	1,773	-6 180
	333 489	297 323	376 227	37 939	-85 084

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	96 552	86 390
Predaj materiálu	0	200
Prebytky zistené pri inventarizácii	12 649	8 485
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 917	3 500
Refakturácia	53 240	58 610
Predaj šrotu	647	7 332
Ostatné	27 099	8 263
Finančné výnosy, z toho:	94	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	4
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	94	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:	2 329 887	2 287 155
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 900	5 300
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 900	5 300
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 324 987	2 281 855
Nákup licencií	0	0
Doprava	325 297	257 409
Leasing	0	0
Nájomné	300 000	300 000
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 128	20 832
Náklady na inzerciu, reklamu	1 272	3 030
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	20 031	25 052
Náklady na telekomunikačné služby a administratívu	40 056	71 614
Poplatky platené Skupine	150 000	228 000
Služby personálnych agentúr	17 635	25 264
Opravy a udržiavanie	38 689	25 764
Nájom zariadení vo výrobe	39 597	29 055
Projekty	760 033	928 324
Iné služby vo výrobe	342 849	155 350
Cestovné	158 219	113 596
Reprezentačné	15 884	17 172
Ostatné prenájmy	47 223	33 377
Ostatné	42 074	48 016
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	128 077	57 536
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	44 519	27 222
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 669	1 000
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Poistenie	28 211	26 875
Ostatné		2 439
Finančné náklady, z toho:	29 007	32 979
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	77	317
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	28 930	32 662
Bankové úroky	24 049	28 386
Ostatné finančné náklady	4 881	4 276

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1,986,156	1,786,474
Mzdové náklady	1,429,986	1,286,522
Sociálne a zdravotné poistenie	499,247	446,607
Sociálne zabezpečenie	43,533	38,309
Ostatné mzdové náklady	13,389	15,036

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-4 365	0	1,499	2,866
Zásoby	300 645	0	(17,100)	283,545
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	4 200	0	730	4,930
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	15 363	0	(5,703)	9,660
Celkom	315 843	0	(20,574)	295,269
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	66 327	0	(4,321)	62,006
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	66 327	0	(4,321)	62,006
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	66 327	0	(4,321)	62,006
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

	2019			2018		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	389,999	81,890	21	192,451	40 415	21
Teoretická daň	20,574	4,321				
Daňovo neuznané náklady	53,622	11,270	21	53,523	11 366	
Iné					-126	
Total	464,195	97,481			51 655	27
Current income tax		93,160			48 405	25
Deferred income tax		4,321			3 250	2
Total		97,481			51 655	27

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

Spoločnosť neeviduje podmienенý majetok.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť si nie je vedomá špecifických finančných povinností, ktoré by sa mali zverejniť v poznámkach k účtovnej závierke.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v operatívnom nájme na neurčitú dobu nasledovné významné položky majetku, s celkovou ročnou sumou prenájmu uvedenou v tabuľke nižšie:

Názov položky	2019	2018
Výrobná hala a kancelárske priestory	300 000	300 000
Nájom zariadení vo výrobe	39 597	29 055

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

V roku 2020 sa ohnisko nákazy COVID-19 rapídne rozrástlo a zasiahlo aj krajinu sídla spoločnosti. Opatrenia prijaté rôznymi vládami na zabránenie šíreniu vírusu ovplyvnili hospodársku činnosť. Spoločnosť prijala niekoľko opatrení s cieľom monitorovať a predchádzať účinkom vírusu COVID-19, ako sú opatrenia týkajúce sa bezpečnosti a ochrany zdravia svojich zamestnancov (ako je sociálne distancovanie a práca z domu) a zabezpečenie dodávok materiálov, ktoré sú nevyhnutné pre výrobný proces spoločnosti.

Opatrenia prijaté rôznymi vládami na potlačenie vírusu ovplyvnili ekonomickú činnosť a podnikanie spoločnosti rôznymi spôsobmi:

- Niektoré pobočky zákazníkov boli dočasne zatvorené, čo oneskorilo niektoré projekty
- Zamestnanci museli pred vstupom do pobočiek zákazníkov absolvovať karanténne obdobie

- Zníženie produktivity a príjem objednávok

Spoločnosť sa naďalej bude riadiť politikou a odporúčaniami národných inštitútov a súčasne bude robiť všetky kroky pre pokračovanie vo svojich činnostiach najlepším a najbezpečnejším možným spôsobom bez ohrozenia zdravia svojich zamestnancov.

K dnešnému dňu Spoločnosť neočakáva nedostatok likvidity, v dôsledku čoho bude Spoločnosť schopná fungovať ako nepretržitá prevádzka.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie		Spriaznené osoby	2019	2018
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		359 338	148 053
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany		8 772 876	9 343 990
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		547 496	680 832
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		1 291 163	763 811
Ostatné nákupy	Ostatné spriaznené strany		-	252
Iné predaje	Ostatné spriaznené strany		-	61 878
		Spriaznené osoby	31.12.2019	31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		23 469	78 868
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		1 930 307	1 975 761
Prijaté preddavky	Ostatné spriaznené strany		948 232	1 321 271
Zákazková výroba – otvorené projekty	Ostatné spriaznené strany		2 734 914	3 400 289

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

Spoločnosť v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neposkytla žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, neposkytla preddavky, úvery a ani záruky súčasným ani bývalým členom štatutárnych, dozorných ani iných orgánov Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD 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	1.1.2019	Additions	Disposals	Transfers	31.12.2019
Základné imanie	5,000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1,131,448	0	0	140 796	1 272 244
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	140,796	292,519	0	-140 796	292 519
Vlastné imanie spolu	1,277,744	292,519	0	0	1 570 263

Položka vlastného imania	1.1.2018	Additions	Disposals	Transfers	31.12.2018
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	972 384	0	0	159 064	1 131 448
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	159 064	140 796	0	-159 064	140 796
Vlastné imanie spolu	1 136 948	140 796	0	0	1 277 744

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 140 796 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. 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	389,999	192,451
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	51 041	60 818
Odpis zásob	44 518	27 222
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-17 100	30 000
Zmena stavu rezerv	-5 077	3 276
Úrokové náklady (netto)	24 048	28 386
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 626	-2 500
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	485 803	331 168
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	803 525	-953 738
Úbytok (prírastok) zásob	-24 194	-248 953
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 123 870	1 273 910
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	141 264	402 887
Zaplatené úroky	-24 048	-28 386
Zaplatená daň z príjmov	7 690	-174 232
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	124 906	200 269
<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
Nákup dlhodobého majetku	-14 395	-12 786
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 917	3 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-11 478	-9 286
<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-133 398	-170 297
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-133 398	-170 297
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-19 969	20 686
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	24 835	4 149
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 866	24 835