

ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
a výročná správa

k 31. decembru 2019

Obsah

1. Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
2. Výročná správa

Prílohy:

- Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2019

Dodatok správy nezávislého audítora vydanéj dňa 24. apríla 2020, týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 24. apríla 2020 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.



Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

22. decembra 2020
Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Branislav Prokop
Licencia UDVA č. 1024

Výročná správa spoločnosti
Elastorsa Slovakia s.r.o.
za finančný rok

od 1.1.2019 do 31.12. 2019



Profil spoločnosti

Identifikačné údaje, vlastnicke vzťahy

Obchodný názov:	Elastorsa Slovakia s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Robotnícka 36, 036 01 Martin
	Slovenská republika
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Deň vzniku:	30/03/2006
Výška základného imania:	5 653 423 EUR
Tel.:	0421 43 40 10 812
Fax:	0421 43 42 21 467
E-mail:	admin@elastorsa.sk

Predmet činnosti podľa výpisu z obchodného registra

- Výroba a predaj výrobkov z gumy alebo iných polymérov
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing

Hlavné produktové skupiny

-Výroba gumárenských zmesí

Zoznam vlastníkov spoločnosti Elastorsa Slovakia s.r.o.

Spoločnosť Elastómeros Riojanos, S.A., Arnedo (La Rioja) 265 80, Španielsko má 100 % podiel na základnom imaní.

Elastorsa Slovakia s.r.o nemá žiadne kapitálové účasti v iných slovenských alebo medzinárodných spoločnostiach.

V priebehu roka nastala zmena konateľa spoločnosti, s účinnosťou od 25.9.2020 funkciu konateľa zastáva Juan Jose Palomo Cantero.

História firmy

Firma vznikla v roku 2006 ako dcérska spoločnosť španielskej spoločnosti Elastómeros Riojanos, S.A.

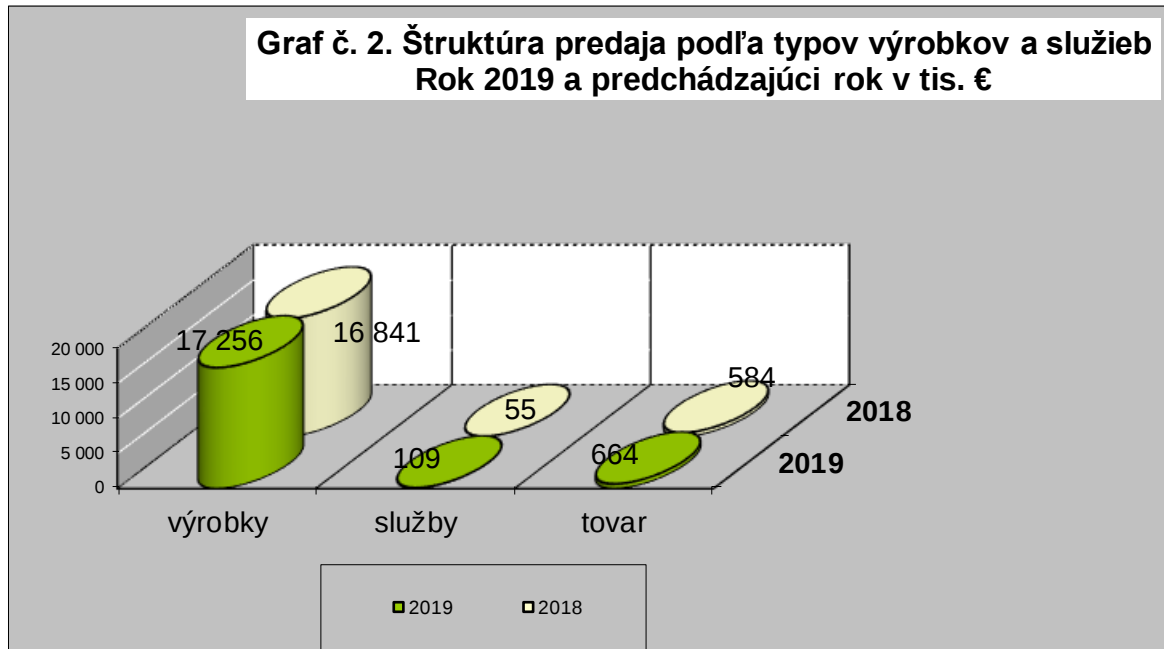
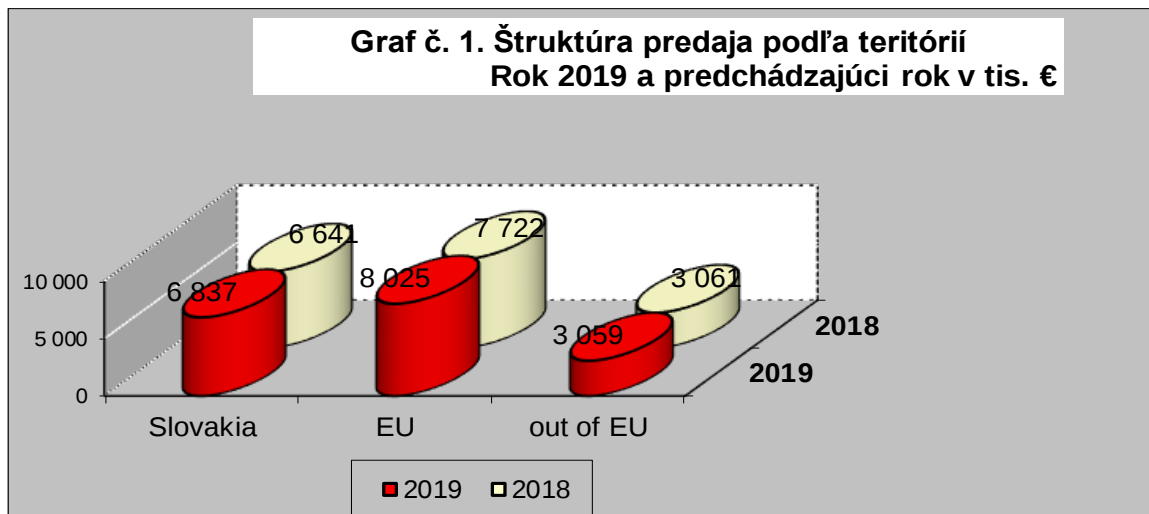
Poslanie a ciele

Slúžiť našim zákazníkom v rozvoji a raste ich aktivít v rámci východnej Európy, postupne rozširovať škálu výrobkov a riešení s cieľom zvyšovania a diverzifikácie počtu zákazníkov.

Obchodný výkon

Spoločnosť predáva okolo 62 % svojej produkcie na zahraničné trhy.

Okrem vlastnej výroby predáva taktiež tovar dovážaný z materskej spoločnosti Elastómeros Riojanos S.A..

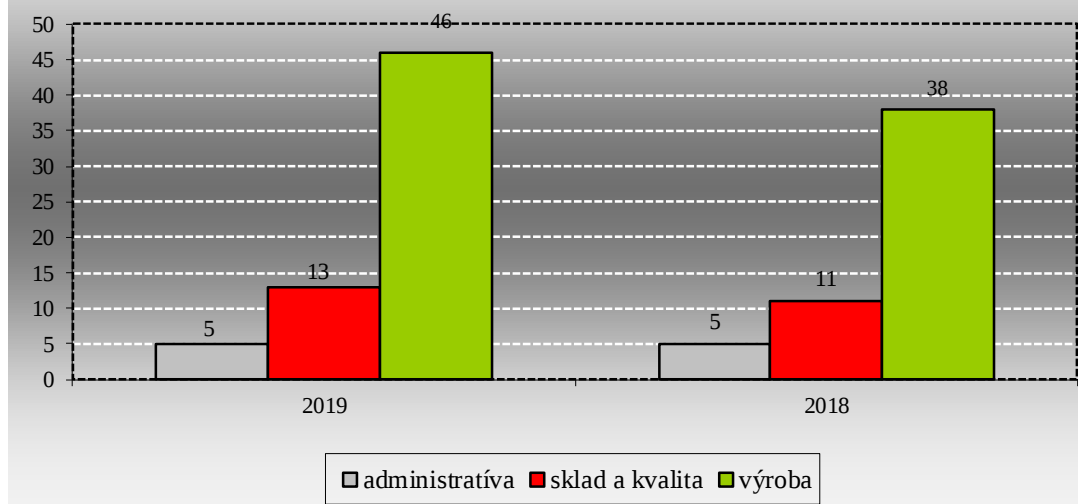


Ľudské zdroje

Priemerný počet zamestnancov v roku 2019 bol 64 zamestnancov, k 31.12.2019 spoločnosť evidovala 61 zamestnancov.

Zamestnanci tvorili nasledovnú štruktúru:

Graf č. 3 Štruktúra zamestnancov
Rok 2019 a predchádzajúci rok



Vybrané ekonomické ukazovatele spoločnosti Elastorsa Slovakia s.r.o.

Selected Financial Indicators of Elastorsa Slovakia s.r.o.

UKAZOVATEĽ / INDICATOR	2019 (v EUR/in EUR)	2018 (v EUR/in EUR)
Celkové výnosy / Total revenues	18 277 472	17 688 927
Tržby z predaja výrobkov, služieb a tovaru / Revenues from the sale of products, services and goods	18 029 431	17 479 498
Tržby na jedného pracovníka / Sales per employee	281 710	323 694
Pridaná hodnota / Added value	3 344 694	2 902 619
Produktivita práce z pridanej hodnoty / Labour productivity from added value	52 261	53 752
Hospodársky výsledok pred zdanením / profit/loss before tax	1 026 155	849 127
Hospodársky výsledok po zdanení / Profit/loss after tax	804 436	689 645
Rentabilita z tržieb v % / Return on sales in %	4,46%	3,95%
EBITDA / EBITDA	1 382 452	1 219 437
Vlastné imanie / Equity	6 447 512	5 643 075
Aktíva celkom / Total assets	9 902 665	10 867 459

Poznámka/Notes

EBITDA = Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti plus odpisy

EBITDA = Profit/loss from operating activities less plus depreciation

UKAZOVATEĽ / INDICATOR	2019 (v EUR/in EUR)	2018 (v EUR/in EUR)
ROE rentabilita vlastného kapitálu / ROE Return on equity	12,48	12,22
ROA rentabilita celkových aktív / ROA Return on assets	8,12	6,35
Finančná samostatnosť / Financial independence (equity to debt)	0,6511	0,5193
Celková zadlženosť / Debt ratio	0,3489	0,4807

Poznámka/Notes

Finančná samostatnosť = vlastný kapitál / celkový kapitál

Celková zadlženosť = 1-finančná samostatnosť

Financial independence=equity/total capital

Total indebtedness=1-financial independence

PRACOVNÍCI / STAFF	2019	2018
Priemerný stav zamestnancov/ Full-time average number of employees	64	54

Výroba

Výroba gumárenských zmesí v roku 2019 dosiahla takmer rovnakú úroveň v porovnaní s rokom 2018, mierne stúpila o cca 0,94 %.

Technický rozvoj

Zabezpečuje materská spoločnosť Elastómeros Riojanos, S.A. v Španielsku prostredníctvom svojho oddelenia výskumu a kvality.

Kvalita/Životné prostredie

Spoločnosť získala nasledovné certifikáty:

ISO 9001:2015

IATF 16949:2016

EN ISO 14001:2015

OHSAS 18001:2007

Ekonomika spoločnosti

Výkaz ziskov a strát

Spoločnosti vzrástli tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru o cca 3,15 % v porovnaní s rokom 2018.

Pridaná hodnota dosiahla 3 345 tis. EUR, čo v porovnaní s finančným rokom 2018 predstavuje nárast o 15,23 %.

Spoločnosť dosiahla **zisk** po zdanení vo výške **804 tis. EUR**.

V porovnaní s finančným rokom 2018 ide o nárast dosiahnutého zisku, v roku 2018 spoločnosť dosiahla zisk **690 tis. EUR**.

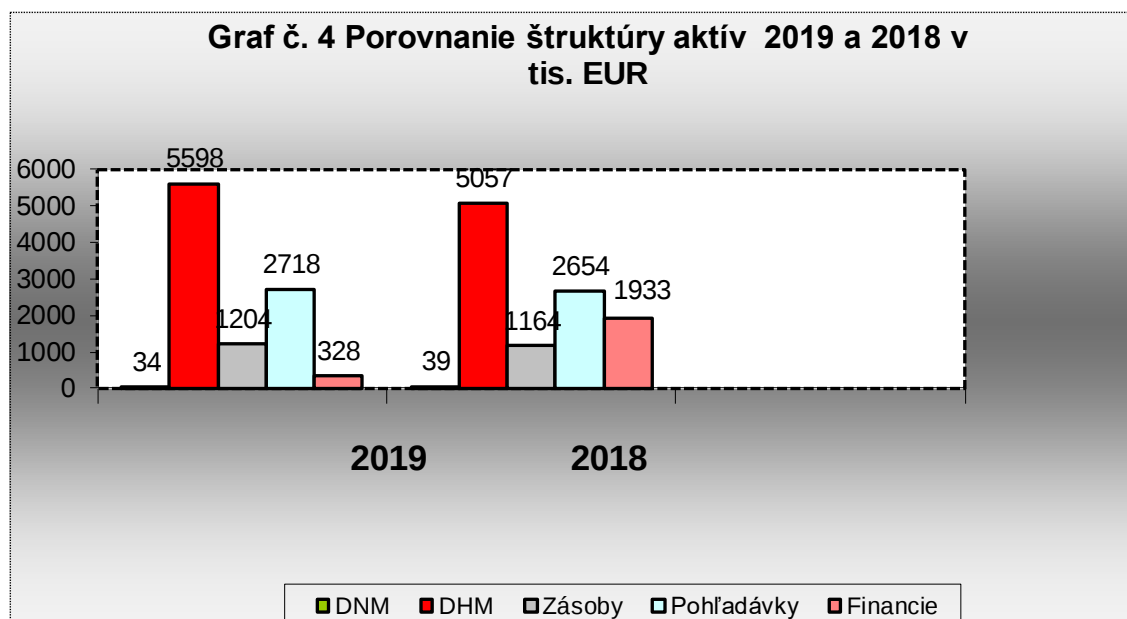
Podiel na dosiahnutom Výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti vo výške 1 037 tis. EUR má nárast tržieb z predaja vyrábanej gumy, z predaja tovaru a služieb v porovnaní s rokom minulým. Vzrástli aj náklady, nárast osobných nákladov o 236 tis. EUR súvisí aj s prijatím nových zamestnancov v priebehu roka 2019. Ďalej vzrástli náklady na obstarávanie tovaru o 88 tis. EUR, ktoré súvisia s vyšším objemom nákupu.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti spoločnosti dosiahol stratu vo výške 11 tis. EUR. Strata bola spôsobená najmä splácaním úrokov z dlhodobého úveru poskytnutého materskou spoločnosťou Elastómeros Riojanos, S.A..

Majetok spoločnosti

Aktíva

Aktíva spoločnosti mali vo finančnom roku 2019 nasledovnú štruktúru - vid' nasledovný graf



Neobežné aktíva

Neobežné aktíva vzrástli o 536 tis. EUR hlavne z dôvodu obstarania dlhodobého hmotného majetku určeného do výrobných procesov, do rozšírenia a modernizácie výrobných liniek.

Obežné aktíva

Obežné aktíva celkovo poklesli o 1 499 tis. EUR, čo predstavuje pokles celkovo o 26 % v porovnaní s predchádzajúcim finančným rokom. Za znížením obežných aktív je hlavne pokles finančného zostatku na účte v banke o 1 604 tis. EUR.

Pasíva

Spoločnosti poklesli záväzky o 1 806 tis EUR, z toho dlhodobé voči prepojeným osobám o 190 tis. EUR a krátkodobé z obchodného styku o 1 107 tis EUR.

Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku, ktorý poklesol oproti roku 2018 o 13 tis. EUR. Daňový záväzok vznikol hlavne z titulu rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi.

Všeobecné informácie

Spoločnosť vo finančnom roku 2019 nevykazovala činnosť, ktorá by mala výrazný dopad na životné prostredie, snažíme sa minimalizovať dopad naň, naša činnosť je certifikovaná podľa normy ISO 14001. Zamestnanosť sa bude ďalej zvyšovať, je to nevyhnutný predpoklad ak chceme zvyšovať objem výroby. Nebude to mať však výrazný dopad na zamestnanosť v regióne.

Spoločnosť predpokladá ďalší rast podnikania v priebehu roku 2020. Nepriaznivá situácia na trhu, najmä v automobilovom priemysle v ktorom pôsobí väčšina našich zákazníkov spôsobila, že realizovaný predaj sa ku koncu roku zvýšil iba o 3,1 %. Nedosiahli sme plánovaný objem predaja. Museli sme zareagovať a prispôsobiť výdavky, aby sme minimalizovali dopad na výsledok našej spoločnosti.

Situáciu na trhu nepovažujeme za významné riziko, pretože veríme, že nedôjde k ďalšiemu poklesu výroby a odbytu v automobilovom priemysle. Jedinou neistotou ktorej čelíme je, kedy sa jeho obnovenie začne a ako rýchlo to bude, hlavne kvôli dopadu spôsobenému vírusom SARS-CoV-2.

Spoločnosť verí v ďalší silný rast v nasledujúcich rokoch. Predpokladá nárast produkcie a tým aj tržieb.. Má rozbehnutú investíciu do obstarania granulovacieho zariadenia, ktoré bude uvedené do prevádzky v prvom štvrtroku 2021. Neistota spôsobená vírusom SARS-CoV-2 by mohla tento trend spomaliť, ale sme si istí, že naše plány v nasledujúcich rokoch dosiahneme.

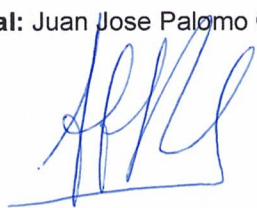
V priebehu roku 2019 nedošlo k žiadnym zmenám v akcionároch, ani k akvizíciám vlastných akcií či iným operáciám s akciami spoločnosti. Spoločnosť nemá organizačnú zložku závislú od nej v zahraničí, aj keď je súčasťou priemyselnej skupiny so sídlom v Španielsku

Okrem neistoty spôsobenej vírusom SARS-CoV-2 nie sme si vedomí žiadnej osobitne dôležitej udalosti, ktorá by nastala po skončení finančného roka.

V roku 2020 očakávame pokles výšky výnosov v porovnaní s rozpočtovanými príjmami, neočakávame však výrazný dopad na likviditu z dôvodu prevodu finančných prostriedkov vo forme úveru z materskej spoločnosti. Nedošlo k žiadnemu zrušeniu zmluvných vzťahov zo strany zákazníkov. Počas niekoľkých posledných mesiacov sa tržby zvýšili na úroveň podobnú alebo dokonca vyššiu v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami. K 31. decembru 2019 mala spoločnosť pozitívny prevádzkový kapitál a súčasná situácia to nezmenila.

Vedenie spoločnosti navrhlo preúčtovať dosiahnutý zisk za rok 2019 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 204 tis. EUR a zvyšná suma vo výške 600 tis. EUR sa vyplatí jedinému spoločníkovi spoločnosti ako podiel na zisku.

Spracoval: Juan Jose Palomo Cantero



ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.
Robotnícka 36, 036 01 Martin
IČO: 36289361 IČ DPH: SK2022158886

②

V Martine dňa: 07.12.2020

ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2019

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2019 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2019
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2019
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2019



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

24. apríla 2020

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Branislav Prokop
Licencia UDVA č. 1024

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 2 1 5 8 8 8 6	X riadna	malá	od 1 2 0 1 9
IČO			do 1 2 2 0 1 9
3 6 2 8 9 3 6 1	mimoriadna	X veľká	
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
2 2 . 1 9 . 0			od 1 2 0 1 8
			do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ELASTORSA SLOVAKIA s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ROBOTNÍČKA

Číslo

3 6

PSČ

Obec

0 3 6 0 1 MARTIN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okres . súdu Žilina
oddiel Sro , vložka číslo 20411 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 1 4 3 4 0 1 0 8 1 2

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 3 . 0 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 3 2 8 8 4 5 5	9 9 0 2 6 6 5		
			3 3 8 5 7 9 0		1 0 8 6 7 4 5 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 8 8 9 9 3 0	5 6 3 2 0 1 0		
			3 2 5 7 9 2 0		5 0 9 6 2 5 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 4 1 0 9 2	3 4 2 9 6		
			2 0 6 7 9 6		3 9 0 6 2	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 1 6 5 5 2	9 7 5 6		
			2 0 6 7 9 6		2 7 9 6 8	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 4 5 4 0	2 4 5 4 0		
					1 1 0 9 4	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 6 4 8 8 3 8	5 5 9 7 7 1 4		
			3 0 5 1 1 2 4		5 0 5 7 1 9 5	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	6 0 6 4 4 9	6 0 6 4 4 9		
					6 0 6 4 4 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 7 9 9 3 2 6	2 0 6 0 9 1 2		
			7 3 8 4 1 4		2 1 2 0 9 3 6	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 0 2 0 6 2 5	2 8 3 5 3 4 8		
			2 1 8 5 2 7 7		1 6 3 4 9 3 2	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 3 6 6 8 2 1 2 7 4 3 3	9 2 4 9	2 0 3 2 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	8 5 7 5 6	8 5 7 5 6	6 7 4 5 5 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 3 7 8 2 7 4	4 2 5 0 4 0 4	
			1 2 7 8 7 0		5 7 4 9 8 0 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 4 9 7 3 5	1 2 0 3 9 0 7	
			4 5 8 2 8		1 1 6 3 7 8 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 1 0 5 2 1	7 6 9 3 3 8	
			4 1 1 8 3		8 7 7 8 7 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 0 8 1 5 1	3 0 3 5 0 6	
			4 6 4 5		2 3 3 2 8 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 3 0 8 4 9	1 3 0 8 4 9	
					5 2 6 2 9
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 1 4	2 1 4	
					0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 8 0 0 4 3 3	2 7 1 8 3 9 1	
			8 2 0 4 2		2 6 5 3 4 6 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 7 8 0 5 5 4	2 6 9 8 5 1 2	
			8 2 0 4 2		2 6 5 2 6 8 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 7 8 0 5 5 4 8 2 0 4 2	2 6 9 8 5 1 2	2 6 5 2 6 8 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 9 8 7 9	1 9 8 7 9	7 8 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		3 2 8 1 0 6	3 2 8 1 0 6
					1 9 3 2 5 5 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		5 0 0	5 0 0
					9 6 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		3 2 7 6 0 6	3 2 7 6 0 6
					1 9 3 1 5 8 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		2 0 2 5 1	2 0 2 5 1
					2 1 3 9 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		2 0 2 5 1	2 0 2 5 1
					2 1 3 9 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 9 0 2 6 6 5	1 0 8 6 7 4 5 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 4 4 7 5 1 2	5 6 4 3 0 7 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 6 5 3 4 2 3	5 6 5 3 4 2 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 6 5 3 4 2 3	5 6 5 3 4 2 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 5 0 6 8	1 5 0 6 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 1 3 3 0	8 6 8 4 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 1 3 3 0	8 6 8 4 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účinov (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 4 6 7 4 5	- 8 0 1 9 0 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 8 5 4 3	2 8 5 4 3
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/ - /429)	99	- 1 7 5 2 8 8	- 8 3 0 4 5 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	8 0 4 4 3 6	6 8 9 6 4 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 4 0 1 9 3 1	5 2 0 8 3 3 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 8 5 1 4 0	1 1 1 7 3 0 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	6 1 2 2 6 4	8 0 2 3 4 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 2 8 9	1 8 3 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 4 2 2 7	8 5 5 1 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 1 4 3 6 0	2 2 7 6 1 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 3 2 4 3 0 4	3 8 9 2 0 5 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 8 6 2 2 8 0	3 1 8 8 9 3 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 4 2 3 3 1	3 6 1 8 3 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 7 1 9 9 4 9	2 8 2 7 0 9 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 9 5 1 2 1	1 8 3 8 0 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 2 4 4 2	6 8 1 9 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 7 6 7 2	4 7 5 8 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 4 7 5 2	3 5 4 6 3 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 2 0 3 7	4 8 9 0 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 9 1 7 3 8	1 9 6 6 8 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 4 5 8 5	5 2 9 7 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 7 1 5 3	1 4 3 7 1 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7 4 9	2 2 9 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 3 2 2 2	1 6 0 4 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 3 2 2 2	1 6 0 4 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 2 1 5 8 8 8 6

IČo 3 6 2 8 9 3 6 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 8 0 2 9 4 3 1	1 7 4 7 9 4 9 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 8 2 7 7 4 7 2	1 7 6 8 8 9 2 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 6 4 4 7 7	5 8 3 7 5 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 7 2 5 6 1 5 3	1 6 8 4 0 6 4 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 0 8 8 0 1	5 5 1 0 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 5 0 5 7 6	1 2 4 7 3 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 5 1 7 1	6 5 6 9 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 2 2 9 4	1 8 9 9 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 7 2 4 0 4 7 4	1 6 8 2 5 6 1 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 6 7 1 9 3	5 7 9 1 1 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 0 4 9 0 8 5	1 3 0 3 7 6 5 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 1 1 9 0 3 5	1 0 8 4 8 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 7 7 8 0 7 9	1 5 4 2 4 5 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 4 3 4 2 7	1 0 7 8 7 2 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 3 9 0 7 4	3 8 4 5 9 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 5 5 7 8	7 9 1 4 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 4 1 9	2 2 5 4 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 4 5 4 5 4	4 3 0 4 1 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 4 5 4 5 4	3 5 6 1 2 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		7 4 2 8 8
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	8 5 1 4 5	4 5 9 5 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 2 0 4 2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 0 0 2 2	8 2 6 3 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 0 3 6 9 9 8	8 6 3 3 1 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 3 4 4 6 9 4	2 9 0 2 6 1 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 5 3 6 7	1 1 8 3 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 5 3 6 6	1 1 8 3 6
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 6 2 1 0	2 6 0 2 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 2 2 7 6	2 0 2 1 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 2 2 7 6	2 0 2 1 9
O.	Kurzové straty (563)	52	1 5	1 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 9 1 9	5 7 9 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 0 8 4 3	- 1 4 1 8 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 0 2 6 1 5 5	8 4 9 1 2 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 2 1 7 1 9	1 5 9 4 8 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 3 4 9 7 4	1 8 1 1 9 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 3 2 5 5	- 2 1 7 1 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 0 4 4 3 6	6 8 9 6 4 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.
Robotnícka 36
03601 Martin

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

– Výroba a predaj výrobkov z gumy alebo iných polymérov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. decembra 2019.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ELASTÓMEROS RIOJANOS S.A.U. Carretera de Quel 35, 26580 Arnedo (La Rioja), Španielsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Grupo Elastorsa. Konsolidovanú účtovnú závierku Grupo Elastorsa zostavuje spoločnosť Cormix Compounds, S.L. Madrid, Španielsko.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky je so sídlom v Madride.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 64 (v účtovnom období 2018 bol 54).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 61, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 60 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov.

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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	25 až 6,67
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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).

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.9. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

10. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvztážnym zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

12. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzía 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- nástroje peňažného trhu ocenené cudzou menou,
- pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

16. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Spoločnosť nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Medzi významné investície v roku 2019 patria obstarania nových strojných zariadení výrobnéj linky, a to Mixéru v obstarávacej cene 993 904 EUR (z toho v roku 2019 náklady obstarania – 557 160 EUR) a strojného zariadenia Filter v cene 467 312 EUR (z toho v roku 2019 náklady obstarania – 289 922 EUR).

V súvislosti s poskytnutím pôžičky od materskej spoločnosti je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok spoločnosti v zostatkovej hodnote 2 060 912 EUR k 31.12.2019. Prvé v poradí v prospech spoločnosti Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A., zapísanej v obchodnom registri v Bilbao pod španielskym daňovým identifikačným číslom A-48265169, so sídlom Plaza de San Nocolás 4, Bilbao, Španielsko, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 30.09.2016. Druhé v poradí v prospech spoločnosti Banco de Sabadell, S.A., zapísanej v obchodnom registri v Bilbao pod španielskym daňovým identifikačným číslom A-08000143, so sídlom Plaza de Sant Roc 20, Bilbao, Španielsko, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 30.09.2016.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 8 200 tis. EUR.

2. Dlhodobý nehmotný 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 je uvedený v tabuľkách na nasledovných stranách 18 a 19.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018 žiadny).

Spoločnosť plánuje implementovať nový program IFS, ktorého obstarávacie náklady v roku 2019 navýšila o 15 885 EUR, celkové náklady predstavujú 24 540 EUR. Projekt zatiaľ nebol ukončený.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Číslo účtovnej závierky: 3 6 2 8 9 3 6 1
Dátum účtovnej závierky: 2 0 2 2 1 5 8 8 8 6

ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2019												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	205 039	9 065	0	2 448	216 552	177 071	29 725	0	0	206 796	27 968	9 756
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	11 094	15 893	0	-2 448	24 540	0	0	0	0	0	11 094	24 540
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	216 133	24 958	0	0	241 092	177 071	29 725	0	0	206 796	39 062	34 296
Pozemky	606 449	0	0	0	606 449	0	0	0	0	0	606 449	606 449
Stavby	2 786 545	12 781	0	0	2 799 326	665 609	72 805	0	0	738 414	2 120 936	2 060 912
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	3 961 801	864 356	464 782	659 249	5 020 625	2 326 869	323 189	464 782	0	2 185 277	1 634 932	2 835 348
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	136 682	0	0	0	136 682	116 359	11 074	0	0	127 433	20 323	9 249
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	674 555	70 450	0	-659 249	85 756	0	0	0	0	0	674 555	85 756
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8 166 032	947 587	464 782	0	8 648 838	3 108 837	407 068	464 782	0	3 051 124	5 057 195	5 597 714
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	8 382 165	972 545	464 782	0	8 889 930	3 285 908	436 793	464 782	0	3 257 920	5 096 257	5 632 010

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Číslo účtovnej závierky: 3 6 2 8 9 3 6 1
Dátum účtovnej závierky: 2 0 2 2 1 5 8 8 8 6

ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2018												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	205 039	0	0	0	205 039	147 714	29 357	0	0	177 071	57 325	27 968
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	4 205	6 889	0	0	11 094	0	0	0	0	0	4 205	11 094
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	209 244	6 889	0	0	216 133	147 714	29 357	0	0	177 071	61 530	39 062
Pozemky	606 449	0	0	0	606 449	0	0	0	0	0	606 449	606 449
Stavby	2 675 949	23 414	0	87 181	2 786 545	593 230	72 379	-	0	665 609	2 082 719	2 120 936
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	3 905 501	52 200	6 264	10 363	3 961 801	2 017 233	309 636	0	0	2 326 869	1 888 268	1 634 932
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	129 259	0	1 533	8 956	136 682	105 116	11 243	0	0	116 359	24 143	20 323
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	191 027	590 028	0	-106 500	674 555	0	0	0	0	0	191 027	674 555
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 508 185	665 642	7 797	0	8 166 032	2 715 579	393 258	0	0	3 108 837	4 792 606	5 057 195
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 717 429	672 531	7 797	0	8 382 165	2 863 293	422 615	0	0	3 285 908	4 854 136	5 096 257

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	41 183	0	0	0	41 183
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 645	0	0	0	4 645
Spolu	45 828	0	0	0	45 828

Spoločnosť vytvárala opravné položky k zásobám a to k tým druhom materiálu a polotovarom vlastnej výroby, ktorého tržová hodnota je nižšia ako účtovná hodnota v účtovníctve a k položkám, pri ktorých nebol zaznamenaný pohyb dlhšie ako 24 mesiacov – vo výške 100 % účtovnej hodnoty, pri 12 mesiacoch vo výške 50 % hodnoty. V roku 2019 bola ponechaná výška opravnej položky z roku 2018.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	82 042	0	0	82 042
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	82 042	0	0	82 042

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 937 519	2 093 648
Pohľadávky po lehote splatnosti	843 035	559 821
Spolu	2 780 554	2 653 469

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé (r.75)		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé (r.76)		
Údržbový poplatok Exact program	9 362	9 011
Poistenie nedobytných pohľadávok	3 750	3 750
Ostatné poistenia	6 928	7 718
Ostatné	211	919
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	20 251	21 398

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 5 653 423 EUR (k 31. decembru 2018 - 5 653 423 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 689 645 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Zákonný rezervný fond	34 482
Úhrada straty minulých období	655 163
Spolu	689 645

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 804 436 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prídelenie do zákonného rezervného fondu (5% zo zisku) 40 222 EUR
- prevod na úhradu straty minulých období 764 214 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho: (r.136)	196 683	191 738	196 683	0	191 738
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 970	54 585	52 970	0	54 585
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 970	54 585	52 970	0	54 585
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	6 750	6 200	6 750	0	6 200
Odmeny pracovníkom	131 775	111 271	131 775	0	111 271
Poistenie podniku	0	7 382		0	7 382
Nevyfakturovaná dodávka na sprostredkovanie predaja	0	0	0	0	0
Iné	5 188	12 300	5 188	0	12 300
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	143 713	137 153	143 713	0	137 153

8. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	69 634	870 369
Záväzky v lehote splatnosti	2 113 776	2 929 134
	2 183 410	3 799 503

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	142 331	142 331	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 719 949	1 719 949	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám-dlhodobé	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	54 227	0	54 227	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	82 442	82 442	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	57 672	57 672	0	0
Daňové záväzky a dotácie	94 752	94 752	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	32 037	32 037	0	0
	2 183 410	2 129 183	54 227	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	361 839	361 839	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 827 092	2 827 092	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 740	5 740	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám-dlhodobé	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	85 517	0	85 517	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	68 192	68 192	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	47 585	47 585	0	0
Daňové záväzky a dotácie	354 638	354 638	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	48 900	48 900	0	0
	3 799 503	3 713 986	85 517	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-304 921	-315 449
– zdaniteľné	1 325 682	1 399 327
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	214 360	227 614

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	214 360
Stav k 31. decembru 2018	227 614
Zmena	-13 254
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-13 254
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	1 835	697
Tvorba na ťarchu nákladov	11 196	9 215
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-8 742	-8 077
Stav k 31. decembru	4 289	1 835

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	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Požička v členení:						
Dlhodobá pôžička						
Pôžička z r. 2016	EUR	2,25	2023	312 264	312 264	402 340
Pôžička z r. 2018	EUR	2	2023	300 000	300 000	400 000
				612 264	612 264	802 340
Krátkodobá pôžička						
Pôžička z r. 2016	EUR	2,25	2019	95 121	95 121	78 066
Pôžička z r. 2018	EUR	2	2019	100 000	100 000	100 000
				195 121	195 121	178 066
Spolu				807 385	807 385	980 406

Štruktúra pôžičky podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	195 121	178 066
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	612 264	802 340
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	807 385	980 406

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé (r.143)		
Úrok z poskytnutej pôžičky	0	0
Poplatky za otvorenie akreditívu	0	0
Množstevný rabat	53 222	16 047
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	53 222	16 047

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH
1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu zariadenia Paletizátora k výrobnéj linke pre proces balenia výrobkov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019		31.12.2018	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
PALETIZÁTOR				
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	31 290	3 267	30 400	4 158
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	54 227	3 369	85 517	6 636
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
Spolu	85 517	6 636	115 917	10 793

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 026 156			849 127		
z toho teoretická daň 21 %		215 493	21,00 %		178 317	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	372 648	78 256	7,63 %	293 036	61 538	7,25 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-279 879	-58 775	-5,73 %	-265 628	-55 782	-6,57 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 118 925	234 974	22,90 %	876 535	184 073	21,68 %
Úľava na dani					-2 880	-0,34 %
Splatná daň		234 974	22,90 %		181 192	21,34 %
Odložená daň		-13 255	-1,29 %		-21 710	-2,56 %
Celková vykázaná daň		221 719	21,61 %		159 482	18,78 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
z toho: guma EPDM	15 265 002	14 920 811
guma NR	1 078 536	1 160 320
guma ostatné typy	912 615	759 514
	17 256 153	16 840 645
Tovar		
výrobky z gumy	664 477	583 753
	664 477	583 753
Služby		
preprava	103 148	45 864
ostatné	5 654	9 236
	108 801	55 100
Spolu	18 029 431	17 479 498

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby (r.06)

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát vykazuje zvýšenie na 150 576 EUR (v roku 2018 zvýšenie na 124 733 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	Zmena stavu 2019 EUR	Zmena stavu 2018 EUR
Nedokončená výroba	303 506	237 927	137 489	65 579	100 438
Hotové výrobky	130 849	52 629	28 474	78 220	24 155
Spolu	434 355	290 556	165 963	143 799	124 593
 Tvorba OP				4 645	139
iné				2 132	
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				150 576	124 733

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	95 387	0
Tržby z predaja materiálu	-20 216	65 698
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:	22 294	18 999
z toho:		
- náhrada škody pri reklamácii	0	2 825
- pohľadávka voči poisťovni-credit limit	18 909	0
-iné	3 385	16 174
Spolu	97 465	84 697

4. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	1 243 427	1 078 725
Sociálne poistenie	309 930	271 865
Zdravotné poistenie	129 144	112 727
Sociálne zabezpečenie	95 578	79 140
Spolu	1 778 079	1 542 457

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosové úroky	15 366	11 836
Spolu	15 366	11 836

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
Preprava hotových výrobkov a materiálu	241 290	203 413
Konzultácie zamestnancov v rámci skupiny	205 887	143 975
Prenájom výrobnéj linky	198 000	198 000
Opravy linky a budovy	103 970	121 258
Odvoz odpadu	58 024	47 263
Strážna služba	43 824	40 465
Právne a ekonomické poradenstvo	32 117	31 162
Služby hardware-software	20 158	20 507
Obchodné zastúpenie	19 698	45 600
Školenia, kurzy	14 712	22 522
Cestovné náklady	13 701	5 361
Ostatné	167 655	205 318
Spolu	1 119 035	1 084 844

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Ostatné náklady na hospodársku činn

	2019 EUR	2018 EUR
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	85 145	45 950
Opravné položky k pohľadávkam	82 042	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť		
z toho: Poistenie podniku	36 559	34 125
Poistenie nedobytných pohľadávok	45 000	45 000
Reklamovaný materiál		
Manká a škody	4 297	755
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 166	2 754
Spolu	90 022	82 634

8. Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové straty	15	11
Spolu	15	11

9. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Nákladové úroky	22 276	20 219
Bankové poplatky	3 919	4 610
Iné	0	1 182
Spolu	26 195	26 011

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a daňové poradenstvo poskytnuté externou spoločnosťou:

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	13 380	14 200
Daňové poradenstvo		
Spolu	13 380	14 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019 EUR	2018 EUR
Gumárenská zmes			
Slovenská republika		6 836 940	6 640 917
Zahraničie celkom		11 083 690	10 783 481
z toho:			
EU		8 025 050	7 722 873
mimo EU		3 058 640	3 060 608
Služby			
		108 801	55 100
Spolu		18 029 431	17 479 498

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobnú linku od materskej spoločnosti ELASTÓMEROS RIOJANOS S.A.U Arnedo Španielsko. Ročné náklady predstavujú sumu 198 000 EUR. V nájme má aj vysokozdvížne vozíky s ročným nájomom 16 205 EUR a osobný automobil s ročným nájomom 6 970 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov (50 m²) tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného sú približne 1 760 EUR. Prenajatú časť budovy vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 globálnu pandémiu a vláda Slovenskej republiky vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav. Keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a zákazníkov je na prvom mieste spoločnosť pristúpila k určitým opatreniam, ktoré však neobmedzujú kontinuitu služieb poskytovaných spoločnosťou.

V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 na hospodárenie spoločnosti za rok 2020 a likviditu spoločnosti. Spoločnosť v súčasnosti očakáva pokles tržieb v porovnaní s odhadovanými tržbami. Spoločnosť zároveň nepredpokladá významný vplyv na svoju likviditu vďaka presunu finančných prostriedkov z materskej spoločnosti, avšak tento predpoklad sa môže meniť vzhľadom na budúci vývoj situácie. Spoločnosti nebolo komunikované žiadne zrušenie zmluvných vzťahov zo strany jej zakazníkov. Napriek tomu, spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to, aby vedela pokryť aj tento výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie spoločnosti. Spoločnosť mala k 31. decembru 2019 kladný pracovný kapitál, pričom ani aktuálnym vývojom sa táto situácia nezmenila. Spoločnosť má navyše likvidné aktíva vo forme krátkodobých pohľadávok, ktorých splatenie sa predpokladá v najbližšom čase a je aj preto pri nezmenených podmienkach schopná plniť svoje záväzky a zabezpečiť kontinuitu v peňažných tokoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Podľa názoru vedenia spoločnosti uvedené faktory podporujú tvrdenie, že spoločnosť bude mať dostatočné zdroje na to, aby pokračovala vo svojej činnosti najmenej 12 mesiacov od dátumu vydania účtovnej závierky. Vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že rozsah možných výsledkov, ktoré sa zvažujú pri prijímaní tohto posúdenia, nespôsobuje významné neistoty súvisiace s udalosťami alebo podmienkami, ktoré by mohli spôsobiť vážne pochybnosti o schopnosti spoločnosti pokračovať v činnosti.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Cormix Compounds, S.L..

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj gumárenská zmesí	-	275
Finančné výnosy	15 238	11 733
Predaj majetku	95 387	
Iné	2 866	10 666
Výnosy spolu	113 491	22 674
	2019 EUR	2018 EUR
Nákup služieb	241 302	470 586
Nákup zásob	1 375 767	1 631 151
Prijatý úver - náklady	19 305	17 448
Nákup majetku	455 887	-
Nákupy spolu	2 092 261	2 119 185

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijaté pôžičky	807 385	986 146
Záväzky z obchodného styku	124 667	361 839
Záväzky spolu	932 052	1 347 985

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 7 a v roku 2018 bol 7.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	378 322	339 090
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	378 322	339 090

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	5 653 423	0	0	0	5 653 423
Základné imanie	5 653 423	0	0	0	5 653 423
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	15 068	0	0	0	15 068
Zákonné rezervné fondy	86 847	0	0	34 483	121 330
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-801 908	0	0	655 163	-146 745
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 543	0	0	0	28 543
Neuhradená strata minulých rokov	-830 451	0	0	655 163	-175 288
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	689 645	804 436	0	-689 645	804 436
Spolu	5 643 075	804 436	0	0	6 447 512

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	5 653 423	0	0	0	5 653 423
Základné imanie	5 653 423	0	0	0	5 653 423
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	15 068	0	0	0	15 068
Zákonné rezervné fondy	66 800	0	0	20 047	86 847
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 182 816	0	0	380 908	-801 908
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 543	0	0	0	28 543
Neuhradená strata minulých rokov	-1 211 359	0	0	380 908	-830 451
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	400 955	689 645	0	-400 955	689 645
Spolu	4 953 430	689 645	0	0	5 643 075

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-129 040	2 192 043
Zaplatené úroky	-22 971	-20 219
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-365 264	4 324
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-517 276	2 176 148
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-517 276	2 176 148
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-972 545	-672 532
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	95 387	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-877 158	-672 532
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	500 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-30 400	0
Splátky prijatých úverov	-179 614	-72 061
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-210 014	427 939
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 604 448	1 931 555
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 932 554	999
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	328 106	1 932 554

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 048 432	869 347
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	345 454	356 124
Opravná položka k pohľadávkam	82 042	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	74 288
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-4 945	52 560
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 048	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 466 935	1 352 319
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-145 817	-306 097
Úbytok (prírastok) zásob	-40 125	54 174
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 410 033	1 091 647
Peňažné toky z prevádzky	-129 040	2 192 043

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.