

MICHATEK

Výročná správa spoločnosti ZA ROK 2019

MICHATEK, k.s.

Tel. +421-(0)56 681-9110
Fax +421-(0)56 681-9311

Priemyselný park 1
071 01 Michalovce

www.michatek.sk

Obsah

| | |
|--|---|
| Identifikácia spoločnosti | 1 |
| Profil spoločnosti | 2 |
| Ekonomické ukazovatele | 3 |
| Spoločnosť a jej vplyv na životné prostredie | 6 |
| Návrh na rozdelenie a použitie výsledku hospodárenia | 7 |
| Záverečné slovo | 8 |

Identifikácia spoločnosti

Názov spoločnosti: MICHATEK, k.s.

Adresa: Priemyselný park č.1, Michalovce

IČO: 35 883 162

Základné imanie: 2 323 574,32 EUR Rozsah splatenia: 2 323 574,32 EUR

Právny štatút: Komanditná spoločnosť založená spoločenskou zmluvou zo dňa 31.3.2004 v zmysle §§ 93 - 104 Zák. č. 513/1991 Zb v znení neskorších predpisov.

Hlavné činnosti podľa výpisu z obchodného registra

Predmet podnikania:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečným spotrebiteľom (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba strojov a zariadení ako aj mechanických dielov a komponentov
- výskum a vývoj strojov a zariadení ako aj mechanických dielov a komponentov

Spoločníci:

komplementár

IMPERIOR, s.r.o.

Priemyselný park 1

071 01 Michalovce

komanditista

Gronbach Forschungs - und Entwicklungs GmbH & Co KG

Prof. - Dr. - Anton - Kathrein - Strasse 2

Niederndorf 6342

Rakúsko

Prokúra (k 31.12.2019):

Rainer Steinberger

Karol Angelovič

Maroš Oroslán

Prokurista koná v mene spoločnosti samostatne.

Profil spoločnosti

Spoločnosť MICHATEK, k. s. je súčasťou skupiny Gronbach Forschungs – und Entwicklungs GmbH & Co KG, Prof. Dr. Anton - Kathrein Strasse 2, Niederndorf 6342, Rakúsko, ktorá je zároveň materskou spoločnosťou.

Medzi kľúčové kompetencie závodu patria:

- Vývoj a výroba (OEM) zariadení, zostáv a jednotlivých komponentov
- Zmluvná výroba a výroba podľa špecifických požiadaviek zákazníka
- Optimalizácia výrobkov, zariadení a komponentov
- Plánovanie a riadenie projektov
- Certifikačné a schvaľovacie postupy a testy zodpovedajúce medzinárodným normám
- Priemyselná montáž a montáž pomocou robotických systémov
- Obalový dizajn podľa špecifických požiadaviek zákazníka
- Výrobné postupy:
 - CNC spracovanie plechov
 - Práškovanie v shop-in-shop podniku
 - Technológie vstrekovania plastov
 - Spojovacie technológie pomocou 1 K a 2 K lepidiel
 - Výroba nástrojov

Ekonomické ukazovatele

Výkaz o finančnom stave

Vybrané ukazovatele

| | | Obdobie | |
|-------------------------|------------------------------------|---------|---------|
| | | 2019 | 2018 |
| Ukazovatele likvidity | Bežná likvidita | 0,82 | 0,94 |
| | Celková likvidita | 1,29 | 1,37 |
| Ukazovatele aktivity | Obrat pohľadávok | 63 | 59 dni |
| | Obrátka zásob | 41 | 44 dni |
| | Obrat celkového majetku | 1,56 | 1,79 |
| Ukazovatele zadlženosti | Zadlženosť (celková) | 72,35 | 64,02 % |
| | Stupen samofinancovania | 23,05 | 29,56 % |
| Ukazovatele rentability | Rentabilita aktív (hrubá) ROA | 5,73 | 10,43 % |
| | Rentabilita tržieb (priama) ROS | 2,76 | 4,61 % |
| | Rentabilita vlastného kapitálu ROE | 18,67 | 27,33 % |

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok:

| | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 4 363 980 | 6 463 135 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 464 755 | 403 423 |
| Spolu | 4 828 735 | 6 866 558 |

Závazky

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 |
|--|------------------|--------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 327 715 | 3 327 715 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 349 911 | 1 349 911 |
| Čistá hodnota zákazky | - | - |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 39 369 | 39 369 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - |
| Dlhodobé prijaté preddavky | - | - |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | - | - |
| Vydané dlhopisy | - | - |
| Iné dlhodobé záväzky | - | - |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 2 412 798 | 2 412 798 |
| Závazky voči zamestnancom | 237 630 | 237 630 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 132 963 | 132 963 |
| Daňové záväzky a dotácie | 63 580 | 63 580 |
| Závazky z derivátových operácií | - | - |
| Iné záväzky | 6 549 | 6 549 |
| | 7 570 515 | 7 570 515 |

Vlastné imanie k 31.12.2019

| | |
|---|------------------|
| Základné imanie | 2 323 574 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 778 244 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 941 840 |
| SPOLU | 5 043 658 |

Tržby za vlastné výkony a tovar k 31.12.2019

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb:

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Výrobky | | |
| Výroba prístrojov a kovových dielov | 32 865 284 | 32 636 767 |
| Výrobky z plastov | 555 694 | 727 828 |
| | 33 420 978 | 33 364 595 |
| Služby | | |
| Inžinierska činnosť a činnosť nástrojárne | 690 273 | 71 716 |
| Prenájom | 10 080 | 10 080 |
| Ostatné | 9 750 | 5 059 |
| | 710 103 | 86 855 |
| SPOLU | 34 131 081 | 33 451 450 |

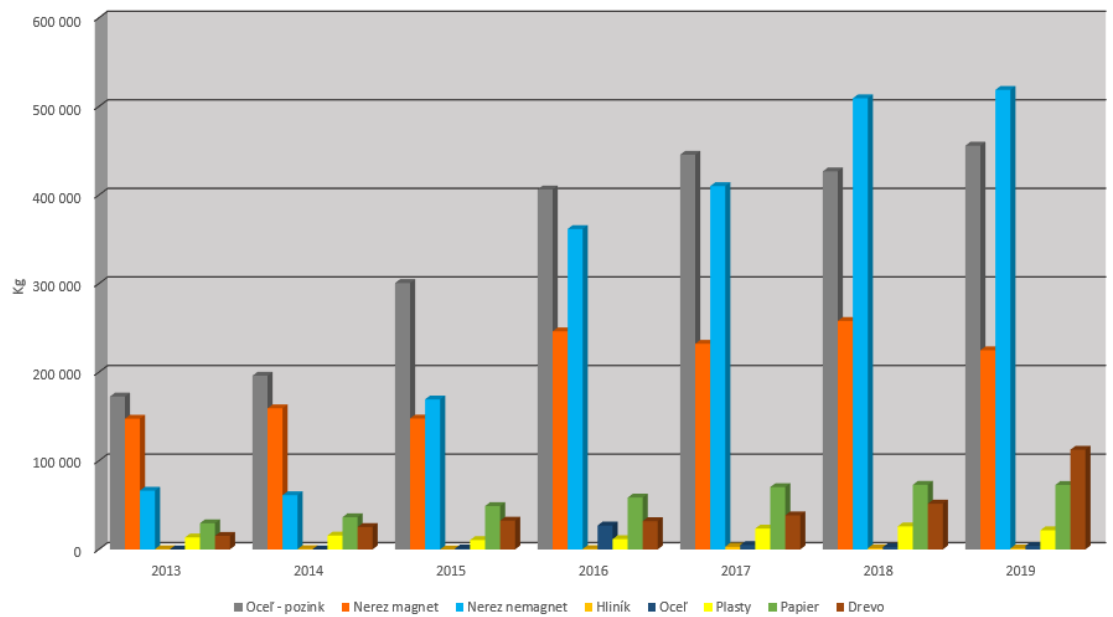
Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť

| Mzdové ukazovatele | k 31.12.2019 | k 31.12.2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Celkový počet zamestnancov ku koncu obdobia bez agentúrnych zamestnancov | 256 | 246 |
| Celkový počet agentúrnych zamestnancov ku koncu obdobia | 40 | 38 |
| Mzdové náklady v EUR | 3 409 698 | 3 344 862 |
| Ostatné osobné náklady v EUR | 1 441 399 | 1 386 324 |

Spoločnosť a jej vplyv na životné prostredie

Spoločnosť MICHATEK, k. s. dôsledne dbá na všetky svoje povinnosti v oblasti ochrany životného prostredia. Svoje aktivity orientuje na úspory energie a šetrenie životného prostredia, ako je napríklad recyklácia odpadov z výrobných procesov.

Recyklácia - Recycling 2013 - 2019



Návrh na rozdelenie a použitie výsledku hospodárenia

Podľa účtovnej závierky overenej spoločnosťou *auditorea partners s.r.o.*, dňa 30.03.2020, zostavenej k 31.12.2019, spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok vo výške 1 185 300,47 EUR pred zdanením.

Zhromaždenie spoločníkov spoločnosti rozhodlo na zasadnutí dňa 15.06.2020, že zisk po zdanení vo výške 941 839,58 EUR bude v celej sume zaúčtovaný na účet 428 ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Závěrečné slovo

Spoločnosť MICHATEK, k. s., sa takmer plne sústreďuje na zákazníkov na území Slovenskej republiky a nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku.

Spoločnosť aktívne rozvíja vlastné skúsenosti v oblasti vývoja výrobkov a na tieto aktivity v roku 2018 vynaložila náklady – 103 868 EUR, zatiaľ neaktivovaných.

Dňa 27.07.2020 došlo v spoločnosti MICHATEK, k.s. k odvolaniu p. Rainer Steinbergera z funkcie prokuristu a táto skutočnosť bola do obchodného registra zapísaná dňa 10.08.2020.

V spoločnosti MICHATEK, k. s. nedošlo do dňa zostavenia výročnej správy k žiadnym zmenám vo výške a štruktúre obchodných podielov.

Spoločnosť MICHATEK, k. s. nevlastní žiadne akcie ani obchodné podiely.

Štatutárny zástupca prehlasuje, že údaje uvedené v tejto výročnej správe zodpovedajú skutočnosti a žiadne podstatné okolnosti neboli vynechané.

Prílohy :

1. Účtovná závierka k 31.12.2019
2. Poznámky k 31.12.2019
3. Správa nezávislého audítora



auditorea partners s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K OVERENIU VÝROČNEJ SPRÁVY**

za obdobie od 01.01.2019 – 31.12.2019

z auditu účtovnej závierky

komanditnej spoločnosti

MICHATEK, k.s.

Michalovce

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov komanditnej spoločnosti MICHATEK, k.s.

k výročnej správe

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti MICHATEK, k.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, priloženej ako súčasť výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30.3.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MICHATEK, k.s., 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 (ďalej len „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 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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.

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 zachováваме 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 18.12.2020

auditorea partners s.r.o.
Licencia UDVA č. 391
Jarošova 1
831 03 Bratislava



Zodpovedný audítor
Ing. Jozef Vorčák
Licencia UDVA č. 1030

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

k 31.12.2019 (v celých eurách)

| | | | |
|---|---|---|---|
| Daňové identifikačné číslo 2021830085 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná | Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká <i>(vyznačí sa x)</i> | Mesiac Rok od 1 2019 do 12 2019 |
| IČO 35883162 | Za obdobie | | od 1 2018 do 12 2018 |
| SK NACE 27.51.0 | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | od 1 2018 do 12 2018 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MICHATEK, k.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Priemyselný park

Číslo

1

PSČ

071 01

Obec

Michalovce

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Register Okresného súdu Košice I**oddiel Sr, vložka 376/V**

Telefón

056

/

6 819 119

Fax

/

E-mail

Zostavená dňa:

22.3.2020

Schválená dňa:

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

| Označenie 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 | 001 | 32 482 239 | 10 599 953 | 21 882 286 | 19 098 452 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 002 | 21 958 361 | 10 119 492 | 11 838 869 | 7 909 092 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 003 | 1 212 274 | 648 601 | 563 673 | 723 166 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 004 | 427 095 | 328 347 | 98 748 | 161 114 |
| | 2. Softvér (013)-/073, 091A/ | 005 | 781 901 | 320 254 | 461 647 | 545 377 |
| | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/ | 006 | | | | |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 007 | | | | |
| | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 008 | | | | |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 009 | 3 278 | | 3 278 | 16 675 |
| | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 010 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 011 | 20 746 087 | 9 470 891 | 11 275 196 | 7 185 926 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 012 | | | | |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 013 | 3 196 030 | 852 411 | 2 343 619 | 2 479 405 |
| | 3. Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 014 | 17 474 349 | 8 618 480 | 8 855 869 | 4 382 372 |
| | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 015 | | | | |
| | 5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 016 | | | | |
| | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 017 | | | | |
| | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 018 | 41 051 | | 41 051 | 241 799 |
| | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 019 | 34 657 | | 34 657 | 82 350 |
| | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 020 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 021 | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 022 | | | | |
| | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 023 | | | | |
| | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 024 | | | | |
| | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 025 | | | | |
| | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 026 | | | | |

| Označenie 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 |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 027 | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 028 | | | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 029 | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 030 | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 031 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 032 | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 033 | 10 457 578 | 480 461 | 9 977 117 | 11 150 676 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 034 | 3 835 481 | 313 967 | 3 521 514 | 3 434 341 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 035 | 2 491 307 | 264 272 | 2 227 035 | 2 425 272 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 036 | 696 297 | 24 914 | 671 383 | 615 993 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 037 | 647 877 | 24 781 | 623 096 | 393 076 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 038 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 039 | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 040 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 041 | 217 317 | | 217 317 | 168 080 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 042 | | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 043 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 044 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 045 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 046 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 047 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 048 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 049 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 050 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 051 | | | | |
| 8. | Odoľžená daňová pohľadávka (481A) | 052 | 217 317 | | 217 317 | 168 080 |

| Označenie 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 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 053 | 4 828 734 | 166 494 | 4 662 240 | 6 864 471 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 054 | 4 333 623 | 166 494 | 4 167 129 | 5 489 429 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 055 | 757 558 | | 757 558 | 949 127 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 056 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 057 | 3 576 065 | 166 494 | 3 409 571 | 4 540 302 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 058 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 059 | 49 385 | | 49 385 | 251 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 060 | 3 923 | | 3 923 | 3 923 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 061 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 062 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 063 | 426 041 | | 426 041 | 1 363 552 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 064 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 065 | 15 762 | | 15 762 | 7 316 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 066 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 067 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 068 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 069 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 070 | | | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 071 | 1 576 046 | | 1 576 046 | 683 784 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 072 | 1 305 | | 1 305 | 1 049 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 073 | 1 574 741 | | 1 574 741 | 682 735 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 074 | 66 300 | | 66 300 | 38 684 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 075 | 10 | | 10 | 1 910 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 076 | 66 290 | | 66 290 | 36 774 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 077 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 078 | | | | |

DIČ: 2021830085

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie 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 | 079 | 21 882 286 | 19 098 452 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 080 | 5 043 658 | 5 644 607 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 081 | 2 323 574 | 2 323 574 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 082 | 2 323 574 | 2 323 574 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 083 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 084 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 085 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 086 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 087 | | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 088 | | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 089 | | |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 090 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 091 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 092 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 093 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 094 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 095 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 096 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 097 | 1 778 244 | 1 778 244 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 098 | 1 778 244 | 1 778 244 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 099 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 941 840 | 1 542 789 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 15 831 063 | 12 227 578 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 459 913 | 44 566 |
| 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 podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 2 400 000 | |
| 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 | 59 913 | 44 566 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 190 267 | 204 607 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 190 267 | 204 607 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 7 570 515 | 8 043 123 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 4 677 626 | 5 664 155 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 3 327 715 | 2 938 166 |
| 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 | 1 349 911 | 2 725 989 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 39 369 | 1 011 439 |
| 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 | 2 412 798 | 861 009 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 237 630 | 196 552 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 132 963 | 128 066 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 63 580 | 178 710 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 6 549 | 3 192 |

DIČ: 2021830085

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 303 037 | 361 069 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 153 630 | 135 067 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 149 407 | 226 002 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 5 307 331 | 3 574 213 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 007 565 | 1 226 267 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 792 966 | 1 009 545 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 214 599 | 216 722 |

| Označenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|-----------|---|--------------|-----------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| a | b | c | | |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 35 163 378 | 34 455 618 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 35 590 895 | 35 208 561 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 33 420 978 | 33 364 595 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 710 103 | 86 855 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 285 403 | 15 706 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 741 | 4 353 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 104 336 | 732 884 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 069 334 | 1 004 168 |
| ** | 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 | 34 347 640 | 33 209 907 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 21 510 975 | 20 451 282 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 104 370 | 73 756 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 5 363 548 | 5 530 993 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 4 851 097 | 4 731 186 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 3 409 698 | 3 344 862 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 203 265 | 1 168 108 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 238 134 | 218 216 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 21 258 | 22 774 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 929 920 | 1 282 071 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 929 920 | 1 282 071 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 71 134 | 756 547 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 164 407 | 1 339 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 330 931 | 359 959 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 243 255 | 1 998 654 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 7 438 332 | 7 415 478 |

| Označenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|-----------|---|--------------|-----------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | 1 | 2 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 22 537 | 481 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | 443 |
| 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 | | 443 |
| 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 | 9 862 | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 9 862 | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 12 675 | 38 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 80 491 | 43 808 |
| 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 | 67 747 | 36 080 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 32 026 | 11 439 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 35 721 | 24 641 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 4 504 | 246 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 8 240 | 7 482 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 57 954 | - 43 327 |

DIČ: 2021830085

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|-------------------------|--|--------------------------|--------------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 185 301 | 1 955 327 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 233 461 | 411 538 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 282 698 | 437 743 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 49 237 | - 26 205 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 10 000 | 1 000 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 941 840 | 1 542 789 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

MICHATEK, k.s.
Priemyselný park 1
071 01 Michalovce

Spoločnosť MICHATEK, k.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31.3.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 22. Apríla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 376/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečným spotrebiteľom /maloobchod/ a iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
Výroba strojov a zariadení ako aj mechanických dielov a komponentov
Výskum a vývoj strojov a zariadení ako aj mechanických dielov a komponentov

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 16. 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 Gronbach Forschungs - und Entwicklungs GmbH & Co KG, Prof. Dr. Anton - Kathrein Strasse 2, Niederndorf 6342, Rakúsko.
Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná na stránkach nemeckého obchodného registra.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol (v účtovnom období 2018 bol 246).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 256, z toho vedúcich zamestnancov 22 (k 31. decembru 2018 to bolo 246 zamestnancov, z toho 17 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7.10.2015 schválilo spoločnosť auditorea partners s.r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobia začínajúce po 1. januári 2015.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKYŠtatutárny orgán IMPERIOR, s.r.o.
komplementárProkurista Rainer Steinberger
Karol Angelovič
Maroš Oroslán

Prokurista koná v mene spoločnosti samostatne

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov (komanditistov) je nasledovná:

| | Podiel na základnom imaní EUR |
|---|----------------------------------|
| Gronbach Forschungs - und Entwicklungs GmbH & Co KG | 2 323 574,32 |
| Spolu | <u>2 323 574,32</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

D. 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. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4. 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, poisťné 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.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spofahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | do 3 rokov | lineárna | 33% - 90% |
| Softvér | 3 - 6 | lineárna | 16,7% - 33% |
| 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 | 20 | lineárna | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | lineárna | 8,33 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| 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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie 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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

9. 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 nevyhnutelné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

14. 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.

15. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 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.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. 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.

17. 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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované. Táto rezerva sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb podľa štatistických ukazovateľov. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 až 2022.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

18. Zamestnanecké pôžitky

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.

19. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

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 vyrovnaní 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú mzdové náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na mzdy zamestnancov.

Spoločnosti bola na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva SR z 10. septembra 2013 poskytnutá dotácia vo výške 250 000 EUR na obstaranie dlhodobého majetku.

V rámci operačného programu „Výskum a inovácie“ bola spoločnosti schválená dotácia do maximálnej výšky 1.311.599 EUR na obstaranie dlhodobého majetku.

Celkové oprávnené výdavky na obstaranie špecializovaných strojov boli vo výške 2.506.060 EUR, ku ktorým spoločnosť obdržala nenávratný finančný príspevok vo výške 1.125.351 EUR.

Dotácie sa rozpúšťajú do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi majetku obstaraného v súvislosti s projektom.

Na vytvorenie 80 nových pracovných miest bola v roku 2013 schválená dotácia vo výške 800.000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené vytvorením a udrжанím pracovných miest, na ktoré bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov. Dotácia sa zúčtuje priebežne do výnosov z hospodárskej činnosti v roku, kedy došlo k vytvoreniu pracovných miest a zúčtovaniu príslušných osobných nákladov do nákladov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

24. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

26. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

27. 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 podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

28. 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.

29. Oprava chýb minulých období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

E. 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 32 až 33.

Na výrobnú halu a dlhodobý majetok bolo zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v Slovenskej republike, IČO: 36861146. Detailný súpis založených predmetov majetku je verejne prístupný z Notárskeho centrálného registra záložných práv.

Spoločnosť je povinná majetok na ktorý bola/bude dotácia obdržaná zachovať minimálne do konca roku 2024. Pri zmene technológií a zastaralosti technológií však majetok môže byť vymenený za nový, ktorý bude mať lepšie parametre.

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 stranách 32 a 33.

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).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Náklady na výskum | 0 | 0 |
| Náklady na vývoj, neaktivované | 103 868 | 96 526 |
| Náklady na vývoj, aktivované | | 187 100 |
| Spolu | 103 868 | 283 626 |

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 32 a 33.

4. 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 | 159 902 | 104 370 | 0 | 0 | 264 272 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 46 882 | | 21 968 | 0 | 24 914 |
| Výrobky | 3 648 | 21 133 | 0 | 0 | 24 781 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 210 432 | 125 503 | 21 968 | 0 | 313 967 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Na zásoby je zriadené v prospech COMMERZBANK Aktiengesellschaft, ICO: 30847737, Rajska 15/A, 81108 Bratislava záložné právo.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

6. 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 |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 087 | 164 407 | 0 | | 166 494 |
| Spolu | 2 087 | 164 407 | 0 | 0 | 166 494 |

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2019 EUR | 31. 12. 2018 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 4 363 980 | 6 463 135 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 464 755 | 403 423 |
| Spolu | 4 828 735 | 6 866 558 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 480 854 | 210 432 |
| – zdaniteľné | -49 736 | -10 300 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 371 620 | 448 009 |
| – zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Náklady daňovo uznateľné po zaplatení vrátane časového rozlíšenia certifikátov | 232 106 | 152 241 |
| Daňová úľava | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 217 317 | 168 080 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 217 317 | 168 080 |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2019 | 217 317 |
| Stav k 31. decembru 2018 | 168 080 |
| Zmena | -49 237 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -49 237 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Licencie a servisné služby | 10 | 1 910 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 10 | 1 910 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Licencie a servisné služby | 39 302 | 27 964 |
| Poistenie, ostatné | 26 988 | 8 810 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 66 290 | 36 774 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | | |
| Dotácie na majetok a vytvorenie pracovných miest | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Dotácie na majetok a vytvorenie pracovných miest | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu | 66 300 | 38 684 |

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 2 323 574,32 EUR (k 31. decembru 2018: 2 323 574,32 EUR).

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|---|------------------|
| Prevod výsledku na komanditistov | 1 542 789 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 0 |
| Spolu | 1 542 789 |

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný v zmysle platných právnych predpisov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

12. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2019 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2019 EUR |
|---|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 204 607 | 190 267 | 0 | 0 | 190 267 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Rezerva na garančné výpadky | 204 607 | 190 267 | 204 607 | 0 | 190 267 |
| Rezerva na podnikateľské riziká | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 204 607 | 190 267 | 204 607 | 0 | 190 267 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 361 069 | 303 037 | 320 997 | 40 072 | 303 037 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 135 067 | 153 630 | 135 067 | | 153 630 |
| Rezerva na emisie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 135 067 | 153 630 | 135 067 | 0 | 153 630 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Nedokončené projekty | 4 442 | | 4 442 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 21 650 | 21 650 | 21 650 | 0 | 21 650 |
| Odmeny pracovníkom | 166 750 | 119 880 | 126 678 | 40 072 | 119 880 |
| Rezerva na garančné výpadky - krátkodobé | 33 160 | 7 877 | 33 160 | 0 | 7 877 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 226 002 | 149 407 | 185 930 | 40 072 | 149 407 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 226 002 | 149 407 | 185 930 | 40 072 | 149 407 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 8 3 1 6 2

DIČ 2 0 2 1 8 3 0 0 8 5

13. Závazky

Krátkodobé závazky (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 | 31. 12. 2018 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Závazky po lehote splatnosti | 2 849 040 | 2 458 212 |
| Závazky v lehote splatnosti | 4 721 475 | 5 584 911 |
| | 7 570 515 | 8 043 123 |

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 |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 327 715 | 3 327 715 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 349 911 | 1 349 911 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 39 369 | 39 369 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 2 412 798 | 2 412 798 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 237 630 | 237 630 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 132 963 | 132 963 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 63 580 | 63 580 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 6 549 | 6 549 | 0 | 0 |
| | 7 570 515 | 7 570 515 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 | 2 938 166 | 2 938 166 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 2 725 989 | 2 725 989 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 011 439 | 1 011 439 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 861 009 | 861 009 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 196 552 | 196 552 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 128 066 | 128 066 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 178 710 | 178 710 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 3 192 | 3 192 | 0 | 0 |
| | 8 043 123 | 8 043 123 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

14. Odložený daňový záväzok

Odložená daňová pohľadávka je popísaná v bode E 7.

15. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 44 566 | 27 393 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 32 275 | 21 595 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -16 928 | -4 422 |
| Stav k 31. decembru | 59 913 | 44 566 |

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

16. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 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 |
|--|------|-----------------------|---------------------------------|--|--|--|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver | EUR | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver Commerzbank | EUR | 3M Euribor + marža | Obnovovateľný úver 3-mesačný | 1 500 000 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Bankový úver VÚB (kontokorentný) | EUR | 1M Euribor + marža | | 919 331 | 919 331 | 983 948 |
| Bankový úver Oberbank (kontokorentný) | EUR | 3M Euribor + marža | | <u>2 888 000</u> | <u>2 888 000</u> | <u>1 090 265</u> |
| | | | | 5 307 331 | 5 307 331 | 3 574 213 |
| Spolu | | | | 5 307 331 | 5 307 331 | 3 574 213 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 5 307 331 | 3 574 213 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 5 307 331 | 3 574 213 |

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k zásobám a dlhodobému majetku. Podrobný popis – viď bod E 1 a E 4

17. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku v roku 2019:

| | 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 |
|---|---|------------------|----------------------------------|---|---|--|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| | Wilfried Gronbach - Súkromná osoba | EUR | 1% | neurčito | 2 400 000 | 2 400 000 |
| | | | | 2 400 000 | 2 400 000 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| | Gronbach Forschungsund Entwicklungs GmbH & Ce KG | EUR | 3M Euribor + 0,6% min. 1 % | 12 / 2019 | 39 369 | 1 000 000 |
| | Nesplatené úroky | EUR | | | 39 369 | 11 439 |
| | | | | 39 369 | 39 369 | 1 011 439 |
| Spolu | | | | 2 439 369 | 2 439 369 | 1 011 439 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 39 369 | 1 011 439 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 2 400 000 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 2 439 369 | 1 011 439 |

18. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | | |
| Dobropisy | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 792 966 | 1 009 545 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 792 966 | 1 009 545 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 214 599 | 216 722 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 214 599 | 216 722 |
| Spolu | 1 007 565 | 1 226 267 |

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

- 1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.
- 2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**
Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

G. 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 | 1 185 300 | | | 1 955 327 | | |
| z toho teoretická daň : | | 248 913 | 21,00 % | 410 618 | | 21,00 % |
| 2017: 21 % ; 2016: 22% | | | | | | |
| Daňovo neuznané náklady | 864 991 | 181 648 | 15,33 % | 678 606 | 142 507 | 7,29 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -514 842 | -108 117 | -9,12 % | -451 798 | -94 878 | -4,85 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov * | -185 238 | -38 900 | -3,28 % | -96 525 | -20 270 | -1,04 % |
| Základ dane pripadajúci na komplementára | -12 954 | -2 720 | -0,23 % | -1 116 | -234 | -0,01 % |
| | <u>1 337 257</u> | <u>280 824</u> | <u>23,69 %</u> | <u>2 084 494</u> | <u>437 743</u> | <u>22,39 %</u> |
| Splatná daň | | <u>280 824</u> | <u>23,69 %</u> | | <u>437 743</u> | <u>22,39 %</u> |
| Odložená daň | | -49 237 | -4,15 % | | -26 205 | -1,34 % |
| Celková vykázaná daň | | <u>231 587</u> | <u>19,54 %</u> | | <u>411 538</u> | <u>21,05 %</u> |

* Spoločnosť si uplatnila superodpočet nákladov na výskum a vývoj v roku 2019 vo výške: 185.238 EUR (2018: 96.525 EUR)

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných 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 |
| Platná sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % - táto sadzba bola aplikovaná aj pre výpočet odloženej dane (v roku 2018: 21 %). | | |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**1. Deriváty**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

I. 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 | | |
| Výroba prístrojov a kovových dielov | 32 865 284 | 32 636 767 |
| Výrobky z plastov | 555 694 | 727 828 |
| | 33 420 978 | 33 364 595 |
| Služby | | |
| Inžinierska činnosť a činnosť nástrojárne | 690 273 | 71 716 |
| Prenájom | 10 080 | 10 080 |
| Ostatné | 9 750 | 5 059 |
| | 710 103 | 86 855 |
| Spolu | 34 131 081 | 33 451 450 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 285 403 EUR (v roku 2018 zvýšenie 15 706 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 284 575 EUR (v roku 2018 zvýšenie 23 372 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------|
| | 31. 12. 2019 EUR | 31. 12. 2018 EUR | 31. 12. 2017 EUR | 2019 EUR | 2018 EUR |
| Nedokončená výroba | 696 297 | 662 875 | 630 373 | 33 422 | 32 502 |
| Hotové výrobky | 647 877 | 396 724 | 405 854 | 251 153 | -9 130 |
| Spolu | <u>1 344 174</u> | <u>1 059 599</u> | <u>934 264</u> | 284 575 | 23 372 |
| Opravné položky k nedokončenej výrobe a hotovým výrobkom | | | | 828 | -7 666 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | 285 403 | 15 706 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 8 3 1 6 2

DIČ 2 0 2 1 8 3 0 0 8 5

Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--|-------------|--------------|
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 741 | 4 353 |
| Spolu | 741 | 4 353 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---|------------------|------------------|
| Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta | 0 | 0 |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie DHM | 216 326 | 56 024 |
| Predaj odpadu | 648 485 | 689 674 |
| Ostatné | 204 523 | 258 470 |
| Spolu | 1 069 334 | 1 004 168 |
| <i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i> | 0 | 0 |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |

4. Osobné náklady

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 3 409 698 | 3 344 862 |
| Sociálne poistenie | 849 180 | 834 590 |
| Zdravotné poistenie | 329 290 | 333 518 |
| Sociálne zabezpečenie | 262 929 | 218 216 |
| Spolu | 4 851 097 | 4 731 186 |

5. Kurzové zisky

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--|---------------|-------------|
| Kurzové zisky | 12 675 | 38 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Spolu | 12 675 | 38 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|-------------------------|--------------|-------------|
| Výnosové úroky | 9 862 | |
| Ostatné finančné výnosy | | 443 |
| Spolu | 9 862 | 443 |

7. Náklady na poskytnuté služby

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Nájom | 981 042 | 992 677 |
| Kooperácie | 896 155 | 916 826 |
| Nájom zamestnancov | 585 280 | 667 273 |
| Doprava | 347 383 | 279 426 |
| Externé služby projekty, nástroje | 296 088 | 359 399 |
| Počítačové site a telefóny | 253 007 | 409 617 |
| Opravy a udržiavanie | 241 732 | 344 576 |
| Poradenstvo | 239 363 | 187 022 |
| Náklady na reprezentáciu | 81 089 | 78 479 |
| Ostraha objektu | 73 667 | 66 933 |
| Previerky a skúšky | 63 362 | 75 513 |
| Cestovné | 30 948 | 38 500 |
| Ostatné | 1 274 430 | 1 114 752 |
| Spolu | 5 363 546 | 5 530 993 |

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Náklady na záručné opravy | 221 709 | 275 732 |
| Náklady na projekty | | 4 443 |
| Poistenie | 71 174 | 53 102 |
| Ostatné | 38 048 | 26 682 |
| Spolu | 330 931 | 359 959 |

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

| | | |
|--------------------------------------|---|---|
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |
|--------------------------------------|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 8 3 1 6 2

DIČ 2 0 2 1 8 3 0 0 8 5

9. Kurzové straty

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------|------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 4 504 | 246 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Spolu | 4 504 | 246 |

10. Finančné náklady

| | 2019 | 2018 |
|------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Nákladové úroky | 67 747 | 36 080 |
| Bankové poplatky | 8 240 | 7 482 |
| Spolu | 75 987 | 43 562 |

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 12 000 | 12 000 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 743 | 6 429 |
| Spolu | 12 743 | 18 429 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu. Výrobky a služby sa z hľadiska typu pre geografickú oblasť významne neodlišujú.

| <u>Krajina</u> | <u>Výnosy</u> | 2019 EUR | 2018 EUR |
|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Výrobky | 535 484 | 733 059 |
| | Služby | 10 080 | 10 080 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | 545 564 | 743 139 |
| Nemecko | Výrobky | 20 046 349 | 19 498 561 |
| | Služby | 463 844 | 31 538 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | 20 510 193 | 19 530 099 |
| Rakúsko | Výrobky | 5 445 206 | 5 330 050 |
| | Služby | 117 219 | 57 780 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | 5 562 425 | 5 387 830 |
| Slovinsko | Výrobky | 4 432 026 | 4 903 656 |
| | Služby | 0 | -10 385 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | 4 432 026 | 4 893 271 |
| Švajčiarsko | Výrobky | 1 898 191 | 2 213 374 |
| | Služby | 79 399 | 6 050 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | 1 977 590 | 2 219 424 |
| Iné | Výrobky | 1 063 722 | 685 895 |
| | Služby | 39 562 | -8 208 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | 1 103 284 | 677 687 |
| Spolu | Výrobky | 33 420 978 | 33 364 595 |
| | Služby | 710 103 | 86 855 |
| | Tovar | 0 | 0 |
| | Spolu | 34 131 081 | 33 451 450 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v celkovej obstarávacej cene 5.913.262 ktorý musí využívať minimálne do konca roku 2020, na ktorý bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250.000 EUR.

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v celkovej obstarávacej cene 2.766.918 ktorý musí využívať minimálne do konca roku 2024, na ktorý bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 1.125.351 EUR.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienенé záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť musí udržať minimálne 80 novovytvorených pracovných miest po dobu minimálne 5 rokov, na ktoré bola poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu v celkovej výške 800.000 EUR. Dotácia bola v priebehu roku 2017 plne vyčerpaná. Spoločnosť splní túto podmienku udržaním posledného pracovného miesta, na ktoré bola poskytnutá dotácia v septembri 2020.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobnú budovu a pozemok na ktorom sídli.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavírusu. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady na spoločnosť. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Vedenie spoločnosti je však presvedčené že going concern nie je ohrozený a plánuje ďalej pokračovať vo svojej činnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

L. 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 Gronbach Forschungs - und Entwicklungs GmbH & Co KG, Prof. Dr. Anton - Kathrein Strasse 2, Niederndorf 6342, Rakúsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Ostatné výnosy | 21 646 | 8 532 |
| Výnosy spolu | 21 646 | 8 532 |
| | 2019 EUR | 2018 EUR |
| Nakúpené služby | 13 453 | 45 902 |
| Úroky z pôžičky | 9 479 | 9 973 |
| Nákupy spolu | 22 932 | 55 875 |
| | 2019 EUR | 2018 EUR |
| Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 0 | 0 |
| Splátka poskytnutej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 1 000 000 | 0 |

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

| | 31. 12. 2019 EUR | 31. 12. 2018 EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 21 646 | 0 |
| Majetok spolu | 21 646 | 0 |
| | 31. 12. 2019 EUR | 31. 12. 2018 EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 0 | 45 902 |
| Záväzky spolu | 0 | 45 902 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Predaj výrobkov, materiálu a tovaru | 5 526 925 | 5 431 524 |
| Predaj služieb | 103 539 | 49 249 |
| Predaj dlhodobého majetku | 27 600 | - |
| Ostatné výnosy | 141 938 | |
| Prijaté úroky | - | 443 |
| Výnosy spolu | 5 800 002 | 5 481 215 |

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Nákup materiálu | 5 753 687 | 6 883 578 |
| Nákup služieb a ostatné náklady | 2 122 624 | 1 752 349 |
| Obstaranie dlhodobého majetku | - | 757 050 |
| Úroky z pôžičky | 19 917 | 1 467 |
| Nákupy spolu | 7 896 228 | 9 394 444 |

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--|-------------|-------------|
| Prijatie dlhodobej pôžičky od spriaznenej účtovnej jednotky | 0 | 0 |
| Splátka poskytnutej pôžičky od spriaznenej účtovnej jednotky | | 1 200 000 |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2019 EUR | 31. 12. 2018 EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 735 912 | 949 127 |
| Ostatné pohľadávky | 53 308 | 4 177 |
| Majetok spolu | 789 220 | 953 304 |

| | 31. 12. 2019 EUR | 31. 12. 2018 EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 3 327 715 | 2 938 166 |
| Záväzky spolu | 3 327 715 | 2 938 166 |

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 rokoch 2019 bol 22 a v roku 2018 bol 17.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nie sú k dispozícii, nakoľko kľúčový manažment je odmeňovaný materskou spoločnosťou a priame náklady na kľúčový manažment vrátane iných nevyhnutných nákladov je fakturovaný s primeranou ziskovou prirážkou do Spoločnosti.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté Spoločnosťou žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. PREHĽAD 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 | 2 323 574 | 0 | 0 | 0 | 2 323 574 |
| Základné imanie | 2 323 574 | 0 | | | 2 323 574 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 778 244 | 0 | 0 | 0 | 1 778 244 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 778 244 | 0 | | 0 | 1 778 244 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 542 789 | 941 840 | 1 542 789 | 0 | 941 840 |
| Spolu | 5 644 607 | 941 840 | 1 542 789 | 0 | 5 043 658 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 | 2 323 574 | 0 | 0 | 0 | 2 323 574 |
| Základné imanie | 2 323 574 | 0 | | | 2 323 574 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 778 244 | 0 | 0 | 0 | 1 778 244 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 778 244 | 0 | 0 | 0 | 1 778 244 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 660 009 | 1 542 789 | 2 660 009 | 0 | 1 542 789 |
| Spolu | 6 761 827 | 1 542 789 | 2 660 009 | 0 | 5 644 607 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 8 | 3 | 1 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 3 | 0 | 0 | 8 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 4 226 709 | 7 350 274 |
| Zaplatené úroky | -67 747 | -36 080 |
| Prijaté úroky | 9 862 | 38 |
| Zaplatená daň z príjmov | -566 872 | -357 674 |
| Vyplatené dividendy | | -1 800 000 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | 3 601 952 | 5 156 558 |
| Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 3 601 952 | 5 156 558 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -5 806 200 | -3 468 072 |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku | 39 100 | 686 250 |
| Obstaranie investícií | -75 707 | -279 094 |
| Prijaté dividendy | | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -5 842 807 | -3 060 916 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania | | 0 |
| Prijmy z poskytnutých úverov | 2 400 000 | 100 000 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | -1 000 000 | -1 261 358 |
| Splátky prijatých úverov | | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 1 400 000 | -1 161 358 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -840 855 | 934 283 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | -2 890 430 | -3 824 713 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | -3 731 285 | -2 890 430 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 8 3 1 6 2

DIČ 2 0 2 1 8 3 0 0 8 5

Peňažné toky z prevádzky

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--|------------------|------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 1 243 047 | 1 991 407 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1 929 920 | 1 282 071 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 164 407 | 1 339 |
| Opravná položka k zásobám | 103 536 | 81 421 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Rezervy | -72 372 | 20 437 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -18 873 | 49 250 |
| 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 | 3 349 665 | 3 425 925 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 2 166 721 | 952 015 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -190 707 | 16 002 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | -1 098 969 | 2 956 332 |
| Peňažné toky z prevádzky | 4 226 710 | 7 350 274 |

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.

MICHATEK, k.s.
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 | 427 095 | 0 | 0 | 0 | 427 095 | 265 981 | 62 366 | 0 | 0 | 328 347 | 161 114 | 98 748 |
| Softvér | 744 014 | 24 490 | 0 | 13 397 | 781 901 | 198 637 | 121 617 | 0 | 0 | 320 254 | 545 377 | 461 647 |
| 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 | 16 675 | 0 | 0 | -13 397 | 3 278 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 675 | 3 278 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 1 187 784 | 24 490 | 0 | 0 | 1 212 274 | 464 618 | 183 983 | 0 | 0 | 648 601 | 723 166 | 563 673 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 3 171 583 | 24 447 | 0 | 0 | 3 196 030 | 692 178 | 160 233 | 0 | 0 | 852 411 | 2 479 405 | 2 343 619 |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | 11 570 622 | 5 757 263 | 175 700 | 322 164 | 17 474 349 | 7 188 250 | 1 585 704 | 155 474 | 0 | 8 618 480 | 4 382 372 | 8 855 869 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 241 799 | 41 051 | 1 985 | -239 814 | 41 051 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 241 799 | 41 051 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 82 350 | 34 657 | 0 | -82 350 | 34 657 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 82 350 | 34 657 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 15 066 354 | 5 857 418 | 177 685 | 0 | 20 746 087 | 7 880 428 | 1 745 937 | 155 474 | 0 | 9 470 891 | 7 185 926 | 11 275 196 |
| 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 | 16 254 138 | 5 881 908 | 177 685 | 0 | 21 958 361 | 8 345 046 | 1 929 920 | 155 474 | 0 | 10 119 492 | 7 909 092 | 11 838 869 |

| | |
|-----|-----|
| D1Č | IČO |
| 2 | 3 |
| 0 | 5 |
| 2 | 8 |
| 1 | 8 |
| 8 | 8 |
| 3 | 3 |
| 0 | 3 |
| 0 | 1 |
| 8 | 6 |
| 5 | 2 |

auditorea partners s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2019 – 31.12.2019

z auditu účtovnej závierky

komanditnej spoločnosti

MICHATEK, k.s.

Michalovce

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov komanditnej spoločnosti

MICHATEK, k.s.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MICHATEK, k.s., Michalovce („ďalej len „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 (ďalej len „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 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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.

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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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 spochybníť 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.

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. Náš 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 zváženie, či tieto 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, zvážime, 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 30.03.2020

auditorea partners s.r.o.
Licencia UDVA č. 391
Dúbravská cesta 2
841 04 Bratislava



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ing. Jozef Vorčák".

Zodpovedný audítor
Ing. Jozef Vorčák
Licencia UDVA č. 1030