

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

Emerson Process Management, s.r.o.
Ševčenkova 34
851 01 Bratislava

Spoločnosť Emerson Process Management, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. marca 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 9942/B). Dňa 2. októbra 2002 došlo k zmene mena Spoločnosti z Fisher Rosemount s.r.o. na Emerson Process Management, s.r.o. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31406611, identifikačné číslo pre daň z pridanej hodnoty v SR je SK2020326682. Sídlo spoločnosti je na Ševčenkovej ulici 34, 851 01 Bratislava.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - v rozsahu voľnej živnosti,
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky.

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 30. septembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. marca 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 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. októbra 2019 do 30. septembra 2020 (ďalej len „2020“). Spoločnosť uplatňuje účtovné obdobie, ktoré je iné ako kalendárny rok na základe súhlasu Daňového úradu. Predchádzajúce účtovné obdobie trvalo od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 (ďalej len „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 je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Emerson Process Management AG, Neuhoferstrasse 19a, Baar, Švajčiarsko a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky Emerson Process Management Holding AG, Neuhoferstrasse 19a, Baar, Švajčiarsko, a zároveň je zahrňovaná do koncernu Emerson Electric. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Emerson Electric zostavuje spoločnosť Emerson Electric CO, St. Louis, Spojené štáty americké. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 17 (v účtovnom období 2019 bol 18).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2020 bol 15, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 30. septembru 2019 to bolo 19 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. decembra 2019 (uloženie UZ), 20. marca 2020 (Schválenie UZ), a 1. apríla 2020 (Výročná správa).

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. marca 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Katalin Szendrei Sebastian- Ninel Ferecuş – vznik funkcie 07.10.2019
Prokuristi	Ing. Drahoslava Gajdošová – vznik funkcie 28.11.2019 Ing. Slavomír Paľovčík Ing. Ladislav Széplaky

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2020 bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Emerson Process Management AG, Baar, Švajčiarsko	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

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. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje ako drobný hmotný majetok na účet 028 a odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5	lineárna	20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	25 až 12,5
Dopravné prostriedky	3	lineárna	33,3
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.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali, zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) sa účtujú osobitne a mesačne sa rozpúšťajú do nákladov v závislosti od výdaja nakupovaných zásob. Nakupované zásoby sú ocenené cenou obstarania a pri výdaji sa postupuje metódou FIFO.

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.

4. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť a ceniny, oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

9. 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.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2020. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 až 2022.

10. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný.

11. 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.

12. Prenájom (lízing)

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

13. Cudzia mena

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. Počas roka používa spoločnosť na prepočet transakcií v cudzej mene na euro interný kurz skupiny Emerson.

14. 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.

15. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 je uvedený nižšie.

Emerson Process Management, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.09.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2020	1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2020	1.10.2019	30.09.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softvér	8 476	-	8 476	-	-	8 476	-	8 476	-	-	-	-
Oceniteľné práva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 476	-	8 476	-	-	8 476	-	8 476	-	-	-	-
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stavby	52 300	-	-	-	52 300	42 097	9 126	-	-	51 223	10 203	1 077
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	185 500	2 128	53 513	-	134 115	172 472	5 107	53 490	-	124 089	13 028	10 026
Pestovateľské celky trvalých porastov	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	47 198	-	14 098	-	33 100	47 198	-	14 098	-	33 100	-	-
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok spolu	284 998	2 128	67 611	-	219 515	261 767	14 233	67 588	-	208 412	23 231	11 103
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v pr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jedr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neobežný majetok spolu	293 474	2 128	76 087	-	219 515	270 243	14 233	76 064	-	208 412	23 231	11 103

Emerson Process Management, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.09.2019												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2019	1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2019	1.10.2018	30.9.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softvér	8 476	-	-	-	8 476	8 476	-	-	-	8 476	-	-
Oceniteľné práva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 476	-	-	-	8 476	8 476	-	-	-	8 476	-	-
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stavby	52 300	-	-	-	52 300	31 637	10 460	-	-	42 097	20 663	10 203
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	185 500	-	-	-	185 500	166 427	6 044	-	-	172 471	19 073	13 029
Pestovateľské celky trvalých porastov	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	47 198	-	-	-	47 198	47 198	-	-	-	47 198	-	-
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok spolu	284 998	-	-	-	284 998	245 262	16 504	-	-	261 766	39 736	23 232
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neobežný majetok spolu	293 474	-	-	-	293 474	253 738	16 504	-	-	270 242	39 736	23 232

Výrobné a prevádzkové zariadenia sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou a ostatnými udalosťami podľa poisťnej zmluvy do výšky 344 629 EUR.

2. Zásoby

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

	Stav k 30.09. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30. 09. 2020 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	9 295	65	0	0	9 360
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	9 295	65	0	0	9 360

Bola prehodnotená veková štruktúra zásob, takže celková výška opravnej položky vzrástla o 65 EUR na 9 360 EUR.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou a ostatnými udalosťami podľa poisťnej zmluvy do výšky 306 421 EUR.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	53 479
Celková suma vynaložených nákladov v bežnom účtovnom období	53 479
Zisk vykázaný k 30. septembru 2020	-
Suma prijatých preddavkov	354 715
Suma zadržanej platby	-
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	338 635

4. Pohľadávky

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

	Stav k 30.09.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.09.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 725	3 760	18 219	0	5 266
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	19 725	3 760	18 219	0	5 266

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 09. 2020 EUR	30. 09. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 987 941	9 142 849
Pohľadávky po lehote splatnosti	43 129	169 517
Spolu	9 031 070	9 312 366

V rámci krátkodobých pohľadávok Spoločnosť eviduje k 30. septembru 2020 pohľadávku voči Emerson Treasury Ireland vo výške 8 097 557 EUR (k 30. septembru 2019: 7 678 342 EUR).

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E5.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30. 09. 2020	30. 09. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	323 521	249 097
– odpočítateľné	323 521	249 097
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	116 002
Možnosť započítať daňovú licenciu		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	68 038	76 670
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	68 038	76 670

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

	EUR
Stav k 30. septembru 2020	68 038
Stav k 30. septembru 2019	76 670
Zmena	-8 632
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-8 632
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	30. 09. 2020	30. 09. 2019
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	194	64
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	194	64

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 09. 2020	30. 09. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	19 785	19 783
Ostatné	4 997	1 780
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	24 781	21 563
Spolu	24 781	21 563

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2020 je 6 639 EUR (k 30. septembru 2019: 6 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 286 189 EUR bola rozdelená nasledovne:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých období	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-286 189
Spolu	-286 189

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške -480 808 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov -480 808 EUR.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

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

	Stav k 30.09.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30. 09. 2020 EUR
Ostatné rezervy dlhodobé	9 378	0	0	3 708	5 670
Záručné opravy	9 378	0	0	3 708	5 670
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	9 378	0	0	3 708	5 670
Zákonné rezervy krátkodobé	209 419	188 321	115 700	11 692	270 348
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 577	10 956	32 577	0	10 956
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 577	10 956	32 577	0	10 956
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	20 967	29 967	20 967	0	29 967
Odmeny pracovníkom	62 156	57 101	62 156	0	57 101
Odstupné zamestnancom	0		0	0	0
Iné, rezerva na množstevné zľavy	93 719	90 297	0	11 692	172 324
	176 842	177 365	83 123	11 692	259 392
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	176 842	177 365	83 123	11 692	259 392

Rezerva na záručné opravy vo výške 5 670 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2020. Bola stanovená vo výške predpokladaných nákladov na záručné opravy výrobkov na základe posúdenia výšky nákladov na záručné opravy za predchádzajúce obdobia. Predpokladá sa, že celá bude použitá v priebehu nasledujúcich dvoch účtovných období (2021 a 2022).

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30.9.2020 EUR	30.9.2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	1 099 373	612 237
Spolu	1 099 373	612 237

Vo vyššie uvedenej tabuľke nie sú v rámci záväzkov po lehote splatnosti uvedené záväzky v rámci konsolidovaného celku, ktoré sa na základe pravidiel skupiny každý mesiac započítavajú.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2020 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	353 048	353 048	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	672 637	672 637	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	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	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	2 912	2 912	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	70 918	70 918	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	-142	-142	0	0
	1 099 373	1 099 373	0	0

Sociálny fond

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

	30. 09. 2020 EUR	30. 09. 2019 EUR
Stav k 1. októbru	3 594	3 251
Tvorba na ťarchu nákladov	2 199	3 899
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-1 628	-3 556
Stav k 30. septembru	4 165	3 594

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.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-477 648			-312 664		
z toho teoretická daň 21 %		-100 306	21,00 %		-65 659	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	311 729	65 463	-13,71 %	269 169	56 525	-18,08 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-197 162	-41 404	8,67 %	-100 610	-21 128	6,76 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-363 081	-76 247	15,96 %	-144 105	-30 262	9,68 %
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		3 160	-0,66 %		-26 475	8,47 %
Celková vykázaná daň		3 160	-0,66 %		-26 475	8,47 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 EUR	2019 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	703 161	375 709
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

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:

	2020 EUR	2019 EUR
Tovar	3 438 765	4 678 232
Služby		
Opravy a servis elektromotorov a elektromerov	0	0
Zákazková výroba	53 479	0
Ostatné služby	678 889	802 029
	732 368	802 029
Spolu	4 171 133	5 480 261

	2020 EUR	2019 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na udržanie pracovných miest	18 000	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnéj linky	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	272	0
Spolu	18 272	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		

2. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	744 388	780 890
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	192 334	196 203
Zdravotné poistenie	81 845	81 420
Sociálne zabezpečenie	10 000	10 980
Spolu	1 028 567	1 069 493

3. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	5 008	-702
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	5 008	-702

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	3 417	4 061
Ostatné finančné výnosy	0	2 625
Spolu	3 417	6 686

5. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Management Fee	463 016	595 492
Doprava	13 857	31 190
Nájomné	109 809	92 097
Prenájom (lízing)	99 313	103 128
Personálny leasing	18 565	27 119
Náklady na inzerciu, reklamu	1 043	896
Inžinierske, projekčné, technické služby	149 689	29 894
Telekomunikačné služby / mobilné telefóny	38 834	32 604
Provízie	20 485	8 144
Právne a ekonomické poradenstvo	36 661	35 135
Doplňkové riadiace služby		14 740
Audit a poradenstvo	29 985	13 937
Iné	77 539	166 717
Spolu	1 058 796	1 151 093

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek	3 760	536
Iné	32 610	32 802
Spolu	36 370	33 338

7. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	9 802	-10 048
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	9 802	-10 048

8. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	4 718	3 381
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	4 718	3 381

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	14 127	13 937
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	14 127	13 937

10. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2020 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	Systémy	770 998	310 736
	Merania a analýzy	1 066 211	2 200 489
	Ventily a finálna kontrola	1 036 090	2 419 096
	Ostatné	1 176 840	369 714
	Spolu	4 050 139	5 300 035
Zahraničie	Systémy	16 742	3 250
	Merania a analýzy	33 871	58 946
	Ventily a finálna kontrola	45 384	118 030
	Ostatné	24 997	0
	Spolu	120 994	180 226
Spolu	Systémy	787 740	313 986
	Merania a analýzy	1 100 082	2 259 435
	Ventily a finálna kontrola	1 081 474	2 537 126
	Ostatné	1 201 837	369 714
	Spolu	4 171 133	5 480 261

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Ostatné finančné povinnosti**

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

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) spolu 10 osobných áut.
- Spoločnosť má administratívne priestory (522 m²) v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje podľa zmluvy 71 409 EUR za kancelárie a 11 872 EUR za parkovacie priestory.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory (522 m²) v nájme od tretej osoby (vrátane 14 parkovacích miest). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú a to šesťdesiat mesiacov do 01. januára 2023. Výška mesačného nájomného za kancelárske priestory je dohodnutá vo výške 11,40 EUR na m² plochy na mesiac + zálohy na prevádzkové + za parkovacie miesta. Ročné nájomné predstavuje 92 097 EUR + spotreba energií.

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

Po 30. septembri 2020 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Je však nutné spomenúť vplyv vírusovej infekcie COVID-19. Nakoľko je Spoločnosť dodávateľom tovaru a služieb najmä pre zákazníkov v plynárenskom priemysle a zákazníkov v oblasti jadrovej energetiky vplyv COVID-19 na Spoločnosť nebol významný.

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 Emerson Process Management AG, Baar, Švajčiarsko.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	1 621 036	3 709 347
Služby	479 518	206 151
Nákupy spolu	2 100 554	3 915 498

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

	30.9.2020	30.9.2019
	EUR	EUR
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	8 097 557	7 678 342
Pohľadávky z obchodného styku	103 118	87 479
Majetok spolu	8 200 675	7 765 821

	30.9.2020	30.9.2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	353 048	315 458
Závazky spolu	353 048	315 458

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 2020 bol 1 a v roku 2019 bol 1.

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

Členom štatutárneho orgánu neboli za výkon činnosti v roku 2020 poskytnuté žiadne odmeny, pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	0	0
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	0	0

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 30.9.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	7 845	0	0	0	7 845
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 845	0	0	0	7 845
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdele	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 907 424	0	0	-286 189	8 621 235
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 907 424	0	0	0	8 907 424
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-286 189	-286 189
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-286 189	-480 808	0	286 189	-480 808
Spolu	8 635 719	-480 808	0	0	8 154 911

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

	Stav k 30.9.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2019 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	7 845	0	0	0	7 845
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 845	0	0	0	7 845
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdele	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 444 633	0	0	-537 209	8 907 424
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 444 633	0	0	-537 209	8 907 424
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-537 209	-286 189	0	537 209	-286 189
Spolu	8 921 908	-286 189	0	0	8 635 719

O. REHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2020**Peňažné toky z prevádzky**

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-481 065	-316 725
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	14 233	16 504
Opravná položka k pohľadávkam	-14 459	4 453
Opravná položka k zásobám	65	-34 296
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	-10 598
Rezervy	57 222	122 018
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	3 368	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-420 636	-218 643
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	385 515	-809 767
Úbytok (prírastok) zásob	8 889	-23 000
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	440 996	153 837
Peňažné toky z prevádzky	414 764	-897 573

	2020	2019
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	414 764	-897 573
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	3 417	4 061
Zaplatená daň z príjmov	1 006	22 627
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	419 187	-870 885
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	419 187	-870 885
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Poskytnuté finančné prostriedky v rámci cash-poolu	-419 215	845 848
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-419 215	845 848
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-28	-25 037
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	64	25 101
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	36	64

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.