

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

OTIS Výťahy, s.r.o.
Vajnorská 100/A
831 04 Bratislava - mestská časť Nové Mesto

Spoločnosť OTIS Výťahy, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. júla 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. februára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 10405/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovanie v obchode,
- iné ubytovacie možnosti – ubytovacie služby v penziónoch prvej triedy *, ubytovacie služby v turistických ubytovniach, ubytovacie služby v chatových osadách triedy * a triedy **, ubytovacie služby v kempingoch triedy * alebo triedy **, ubytovanie v súkromí,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení zdvíhacích,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení zdvíhacích.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. mája 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom United Technologies Company, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje United Technologies Holdings Italy SRL so sídlom Via Pontaccio 10, Miláno 201 21, Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom United Technologies Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje United Technologies Corporation so sídlom Farmington, Connecticut 06032. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Predstavenstvo spoločnosti UTC sa rozhodlo rozčleniť spoločnosť United Technologies do troch spoločností, každá z nich bude zameraná na vlastnú oblasť činností: OTIS, Carrier a United Technologies. V súčasnosti sa pripravuje vyčlenenie skupiny podnikov OTIS, ktoré by malo byť dokončené v druhom štvrtroku 2020.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	84
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019. 31. decembra 2019

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Ing. Ján Hriňa Ladislav Olšovský	Ing. Ján Hriňa Ladislav Olšovský
Prokurista:	Javier Martinez de la Riva Jan Kotyza	Javier Martinez de la Riva Jan Kotyza

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembra 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných polož- kách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
	absolútne	v %			
United Technologies Holdings Italy SRL	721 968	100	100	100	0
Spolu	721 968	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 330 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. V prípade, ak očakávaná doba živostnosti je viac ako jeden rok a obstarávací cena je 330 až 1 700 EUR, majetok sa odpisuje 2 až 4 roky.

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	50	lineárna	2
Samostatný hnutelný majetok	4,8,12,15	lineárna	25; 12,5; 8,33; 6,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 330 až 1 700 EUR z toho			
- náradie	2	lineárna	50
- kancelárska technika, počítače	3, 4	lineárna	33,3; 25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Spoločnosť Otis Výťahy s.r.o. má ku 31. decembru 2019 Goodwill vo výške 18 tis. EUR (ku 31. decembru 2018: 24 tis. EUR) súvisiaci s fúziou s dcérskou spoločnosťou Liftprogress k 1. januáru 2017.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania, pričom pri príjme na sklad používa metódu vopred stanovenej stálej skladovej ceny. Obstarávacía cena zásob je na analytických účtoch zásob rozdelená na vopred stanovenú stálu skladovú cenu a odchýlku od skutočnej ceny (oceňovací rozdiel).

Úbytok zásob účtuje spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade. Vzniknutý oceňovací rozdiel je systémovo generovaný nasledovne:

Oceňovací rozdiel = (Nákupná cena – pevná skladová cena) / počet kusov na sklade x počet vyskladňovaných kusov

Priemerná hodnota oceňovacieho rozdielu, vypočítaná ako rozdiel medzi nákupnou a pevnou skladovou hodnotou celkového počtu skladových položiek určitého druhu zásob na sklade, je vynásobená počtom vyskladňovaných kusov a táto hodnota navyšuje hodnotu pevnej vyskladnenej ceny zásob.

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

e) Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) 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.

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy zejména na záručné opravy, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny, zmluvné pokuty, jubileá a odchodné (viď bod 4).

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2019 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 270 EUR a navyše 5 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval v Spoločnosti nad rámec 10 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

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

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

r) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

s) Cudzía mena

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

t) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja z vykonávania montáže, opráv, rekonštrukcií, revízií a revízných skúšok výťahov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	25 452	0	31 232	249 000	0	0	305 684
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	25 452	0	31 232	249 000	0	0	305 684
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	20 587	0	7 280	25 850	0	0	53 717
Prírastky	0	2 985	0	6 240	24 900	0	0	34 125
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	23 572	0	13 520	50 750	0	0	87 842
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	4 865	0	23 952	223 150	0	0	251 967
Stav k 31.12.2019	0	1 880	0	17 712	198 250	0	0	217 842

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	27 127	0	31 232	57 000	0	0	115 359
Prírastky	0	0	0	0	192 000	0	0	192 000
Úbytky	0	- 1 675	0	0	0	0	0	- 1 675
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	25 452	0	31 232	249 000	0	0	305 684
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	18 759	0	1 040	950	0	0	20 749
Prírastky	0	3 503	0	6 240	24 900	0	0	34 643
Úbytky	0	- 1 675	0	0	0	0	0	- 1 675
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	20 587	0	7 280	25 850	0	0	53 717
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	8 368	0	30 192	56 050	0	0	94 610
Stav k 31.12.2018	0	4 865	0	23 952	223 150	0	0	251 967

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2019 a 2018 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj v bežnom ani predchádzajúcom období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	172 710	0	0	0	0	0	172 710
Prírastky	0	0	64 042	0	0	0	0	0	64 042
Úbytky	0	0	- 51 111	0	0	0	0	0	- 51 111
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	185 641	0	0	0	0	0	185 641
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	110 386	0	0	0	0	0	110 386
Prírastky	0	0	12 295	0	0	0	0	0	12 295
Úbytky	0	0	- 7 154	0	0	0	0	0	- 7 154
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	115 527	0	0	0	0	0	115 527
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	62 324	0	0	0	0	0	62 324
Stav k 31.12.2018	0	0	70 114	0	0	0	0	0	70 114

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2019 a 2018 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	44 863	13 873	- 2 486	0	56 250
Zásoby spolu	44 863	13 873	- 2 486	0	56 250

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	60 317	0	- 15 454	0	44 863
Zásoby spolu	60 317	0	- 15 454	0	44 863

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2019	2018	Sumár k 31.12.2019	Sumár k 31.12.2018
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	9 280 735	10 835 898	9 336 301	10 578 041
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 062 847	938 238	1 007 281	938 238
Očakávaná strata z otvorených kontraktov	- 55 566	- 233 873	- 55 566	- 233 873
Hodnota zmluvných výnosov	10 288 016	11 540 263	10 288 016	11 516 279
Náklady na zákazkovú výrobu	- 10 234 556	- 10 343 113	- 10 234 556	10 248 253
Hrubý zisk / hrubá strata	53 460	1 197 150	53 460	1 268 026

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

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2019	Sumár k 31.12.2018
Celková suma vynaložených nákladov	2 742 420	3 264 981
Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Celková suma vykázaných strát	- 55 566	- 233 873
Spolu	2 686 854	3 031 108

Hodnota položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma prijatých preddavkov	860 720	756 021

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	423 777	58 079	- 64 488	- 64 050	353 318
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	423 777	58 079	- 64 488	- 64 050	353 318
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	423 777	58 079	- 64 488	- 64 050	353 318

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 008 119	90 767	- 657 410	- 17 699	423 777
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	458 119	90 767	- 107 410	- 17 699	423 777
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	550 000	0	- 550 000	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 008 119	90 767	- 657 410	- 17 699	423 777

Opravná položka 550 tis. EUR bola zrušená v rámci slúčenie so spoločnosťou ZEMA s.r.o. k 1. januáru 2018.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 442 162	1 183 924	2 626 086
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 460	4 556	9 016
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 437 702	1 179 368	2 617 070
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 036 065	0	1 036 065
Čistá hodnota zákazky (netto)	1 007 281	0	1 007 281
Daňové pohľadávky a dotácie	26 818	0	26 818
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 966	0	1 966
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 478 227	1 183 924	3 662 151

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 859 587	1 362 297	3 221 884
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 859 587	1 362 297	3 221 884
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 046 842	0	1 046 842
Čistá hodnota zákazky (netto)	938 238	0	938 238
Daňové pohľadávky a dotácie	105 944	0	105 944
Pohľadávky z derivátových operácií	677	0	677
Iné pohľadávky	1 983	0	1 983
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 906 429	1 362 297	4 268 726

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Opravná položka bola vytvorená k pochybným a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	4 518	1 953
Bežné bankové účty	954 599	692 988
Spolu	959 117	694 941

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 426	56 771
- poistenie	1 114	9 329
- licencia	491	810
- úroky UTILI	3	10
- nájomné	9 357	12 813
- iné	23 460	33 778
- parkovné	0	31
- telefony	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	25 600	3 900
Spolu	60 026	60 671

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	28 924	23 934
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 970	13 164
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 970	13 164
Čerpanie sociálneho fondu	8 301	8 174
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 593	28 924

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	35 593	0	35 593
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	35 593	0	35 593
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	35 593	0	35 593
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 144 994	309 726	2 454 720
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	944 809	20 117	964 926
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 200 185	289 609	1 489 794
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	879 565	0	879 567
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	518 005	0	518 005
Závazky voči zamestnancom	0	0	123 403	0	123 403
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	88 051	0	88 051
Daňové záväzky a dotácie	0	0	149 774	0	149 774
Iné záväzky	0	0	332	0	332
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 024 559	309 726	3 334 285

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám k 31. decembru 2019 v hodnote 518 005 EUR predstavujú krátkodobú pôžičku zo skupiny, viď bod 5.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	28 924	0	28 924
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	28 924	0	28 924
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	28 924	0	28 924
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 356 369	184 208	2 540 577
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 288 595	2 259	1 290 854
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 067 774	181 949	1 249 723
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 958 686	0	1 958 686
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 583 015	0	1 583 015
Závazky voči zamestnancom	0	0	114 370	0	114 370
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	80 897	0	80 897
Daňové záväzky a dotácie	0	0	178 289	0	178 289
Iné záväzky	0	0	2 115	0	2 115
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 315 055	184 208	4 499 263

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám k 31. decembru 2018 v hodnote 1 583 000 EUR predstavujú krátkodobú pôžičku zo skupiny, viď bod 5.

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	234 485	364 405	118 323	234 533	246 034
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>234 485</i>	<i>364 405</i>	<i>118 323</i>	<i>234 533</i>	<i>246 034</i>
Dlhodobé záručné opravy	190 197	322 234	117 055	190 197	205 179
Odchodné do dochodku a životné či pracovné jubileá	27 784	30 764	0	27 784	30 764
Rezerva na dobropisy	12 204	7 061	0	12 204	7 061
Zmluvné pokuty a penále	4 300	4 346	1 268	4 348	3 030
Krátkodobé rezervy, z toho:	224 434	419 691	254 954	52 932	336 239
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>50 818</i>	<i>58 084</i>	<i>35 743</i>	<i>15 075</i>	<i>58 084</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 743	58 084	35 743	0	58 084
Iné	15 075	0	0	15 075	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>173 616</i>	<i>361 606</i>	<i>211 016</i>	<i>37 857</i>	<i>256 752</i>
Záručné opravy	79 719	92 413	79 719	0	92 413
Odmeny pracovníkom	60 921	243 246	139 026	31 691	133 450
Odstupné	30 890	0	0	0	30 890
Iné	2 086	25 947	465	6 166	21 402
Rezervy spolu	458 919	784 096	373 277	287 465	582 273

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	200 123	217 832	68 170	115 300	234 485
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>200 123</i>	<i>217 832</i>	<i>68 170</i>	<i>115 300</i>	<i>234 485</i>
Dlhodobé záručné opravy	161 296	190 197	62 209	99 087	190 197
Odchodné do dochodku a životné či pracovné jubileá	23 102	8 338	3 656	0	27 784
Rezerva na dobropisy	12 772	12 204	0	12 772	12 204
Zmluvné pokuty a penále	2 953	7 093	2 305	3 441	4 300
Krátkodobé rezervy, z toho:	187 772	326 379	188 760	100 957	224 434
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>38 101</i>	<i>60 718</i>	<i>38 656</i>	<i>9 345</i>	<i>50 818</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 051	35 743	22 594	7 457	35 743
Iné	8 050	24 975	16 062	1 888	15 075
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>149 671</i>	<i>265 661</i>	<i>150 104</i>	<i>91 612</i>	<i>173 616</i>
Záručné opravy	65 020	79 719	26 074	38 946	79 719
Odmeny pracovníkom	71 948	150 084	113 922	47 189	60 921
Odstupné	7 890	23 000	0	0	30 890
Iné	4 813	12 858	10 108	5 477	2 086
Rezervy spolu	387 895	544 211	256 930	216 257	458 919

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky							
UTILI IRELAND	EUR	0,01	23 January 2020	518 000	1 583 000	518 000	1 583 000
Spolu						518 000	1 583 000

Management neočakáva splatenie pôžičky v priebehu roka 2020 a toto diskutuje so skupinou.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výnosy budúcich období, z toho:	37 223	51 660
krátkodobé	37 223	51 660
dlhodobé	0	0
Spolu	37 223	51 660

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 239 705	16 238 422
Tržby z predaja služieb	4 951 689	4 752 438
Výnosy zo zákazky	10 288 016	11 485 984
Iné výnosy	7 411	20 503
Čistý obrat celkom	15 247 116	16 258 925

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť od- bytu	Inštalácia výtahov a eskalátorov		Servis výtahov a eskalátorov		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	10 288 016	11 485 984	4 951 689	4 752 438	15 239 705	16 238 422
Spolu	10 288 016	11 485 984	4 951 689	4 752 438	15 239 705	16 238 422

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 674	20 503
Výnosy z odpísaných pohľadávok	4 263	0
Ostatné	7 411	20 503
Finančné výnosy, z toho:	93 912	74 720
Kurzové zisky	6 770	23 180
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>87 142</i>	<i>51 540</i>
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenia	18 233	13 717
Ostatné výnosy	68 909	37 823

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 633 838	5 910 116
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 355</i>	<i>13 355</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 355	13 355
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 645 223</i>	<i>5 896 761</i>
Služby podpory OTIS	458 816	541 715
Cestovné	63 593	61 799
Doprava	820	1 102
Leasing	373 923	352 800
Nájomné	223 550	193 694
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	35 691	38 123
Náklady na inzerciu, reklamu	6 031	6 357
Náklady na IT- CSC	65 787	64 023
Náklady na telekomunikačné služby	40 640	54 064
Externé kooperácia	4 094 820	4 327 493
Technická inšpekcia	130 134	126 350
Opravy a údržba	25 140	27 683
Ostatné	101 538	101 558
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	387 952	696 521
Manká a škody	2 717	5 295
Odpis pohľadávky	64 050	17 699
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 70 458	- 37 191
Príspevok na TAC	531 876	572 326
Rezerva na záručné opravy a ztrátové kontrakty	- 150 630	61 054
Ostatné	10 397	77 338
Finančné náklady, z toho:	34 255	36 375
Kurzové straty	15 531	15 335
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>18 724</i>	<i>21 040</i>
Náklady na derivátové operácie	2 870	14 992
Nákladové úroky	164	385
Ostatné	15 690	5 663

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	2 845 914	2 488 281
Mzdy	2 041 744	1 755 152
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	730 355	645 891
Sociálne zabezpečenie	73 815	87 238

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	- 4 827	0	10 360	5 533
Zásoby	42 523	0	11 269	53 792
Pohľadávky	129 139	0	- 90 659	38 480
Rezervy	654 850	0	- 78 794	576 056
Ostatné	1 100	0	750	1 850
Celkom	822 785	0	147 075	675 711
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	172 785			141 899
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	172 785			141 899

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

Názov položky	Základ dane	2019 Daň	Daň v %	Základ dane	2018 Daň	Daň v %
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	312 689			- 85 108		
teoretická daň		65 665	21%		- 17 873	21%
Daňovo neuznané náklady	921	193		1 065 612	223 779	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		- 879 970	- 184 794	
Iné – odpočet daňovej straty po zlúčenej spoločnosti	- 100 906	- 21 190		- 100 535	- 21 112	
Spolu					0	
Splatná daň z príjmov		44 668	21%		0	21%
Odložená daň z príjmov		30 886	21%		108 516	21%
Celková daň z príjmov		75 554			108 516	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Z poskytnutých záruk	200 415	220 125

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

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Licencie	Ostatné spriaznené strany – OTIS USA	478 688	562 656
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany – UTILI Irsko	518 005	1 583 014
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS USA	46 839	37 348
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Francúzsko	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Španielsko	0	411
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Nemecko	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Francúzsko	449 807	1 397 885
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Španielsko	1 361 165	999 436
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Nemecko	4 934	131 777
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	2 921 317	3 574 128
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	427 557	505 508
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Belgie	32 814	168 968
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	4 502	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Maďarsko	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Poľsko	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Čína	0	0
Poskytnuté služby	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	73 182	40 102

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

V roku 2019, resp. 2018 neobdržali členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch žiadne príjmy, pôžičky, priznané záruky, preddavky alebo iné výhody.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	721 968	0	0	0	721 968
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	74 491	0	0	0	74 491
Nerozdelený zisk minulých rokov	640 166	0	0	0	640 166
Neuhradená strata minulých rokov	- 146 909	0	0	- 193 624	- 340 532
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 193 624	237 135	0	193 624	237 135
Vlastné imanie spolu	1 096 092	237 135	0	0	1 333 228

Prírastok nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 234 954 EUR bol spôsobený úpravami vlastného imania v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou ZEMA, s.r.o.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	721 968	0	0	0	721 968
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	74 491	0	0	0	74 491
Nerozdelený zisk minulých rokov	405 212	234 954	0	0	640 166
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	- 146 909	- 146 909
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 146 909	- 193 624	0	146 909	- 193 624
Vlastné imanie spolu	1 054 762	41 330	0	0	1 096 092

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 193 624 EUR bola v celej výške prevedená do strát minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2019

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známú sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	312 689	- 85 108
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	44 457	51 332
Odpis zásob	- 2 717	10 040
Odpis pohľadávky	64 050	17 699
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 70 459	- 34 342
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	11 387	- 15 454
Zmena stavu rezerv	123 354	71 024
Úrokové náklady (netto)	164	385
Zisk z predaja dlhodobého majetku	- 417	- 2 777
Vplyv fúzie so spoločnosťou Zema s.r.o.	0	97 866
Ostatné	- 836	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	481 673	110 665
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	675 207	- 1 043 294
Úbytok (prírastok) zásob	482 194	- 391 027
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 340 095	445 991
Prevádzkové peňažné toky	1 298 979	- 877 665
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 298 979	- 877 665
Zaplatené úroky	- 164	- 385
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	34 458	- 19 220
Vyplatené dividendy	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	3 461
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 333 273	- 893 809
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 4 503	- 24 479
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	417	2 777
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 4 086	- 21 702
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 1 065 010	232 235
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 1 065 010	232 235
Úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	264 177	- 683 276
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	694 941	1 378 217
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	959 118	694 941