

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti

Miba Steeltec s.r.o.

ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE OD 01.02.2020 DO 31.01.2021

OBSAH

1. Profil spoločnosti	str. 3
2. Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti.....	str. 3
3. Všeobecné informácie	str. 4
4. Orgány a vedenie spoločnosti	str. 4
5. Správa	str. 5
6. Správa audítora k výročnej správe	str. 7
7. Ročná účtovná závierka za bežné účtovné obdobie	str. 10

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Miba Friction Holding GmbH a je súčasťou koncernu Miba AG. Miba AG je jedna z najväčších rakúskych firiem v oblasti výroby autosúčiastok a motorových dielcov pre poľnohospodárske a stavebné stroje, vlaky, lietadlá a lode.

Závod Miba Steeltec s.r.o., otvorený v r. 2007, sa nachádza vo Vrábľoch. Miba Steeltec dodáva vysokokvalitné oceľové disky pre stavebné stroje, automobilový a letecký priemysel. Určité percento výroby sa využíva ako základ pre trecie materiály vyrábané vo firme Miba Frictec v meste Roitham v Rakúsku.

Závod je mladý a v procese rastu, ale napriek tomu má dobrú pozíciu pre zásobovanie zákazníkov nákladovo-efektívnymi výrobkami s pridanou hodnotou. Oceľové disky vyhovujú prísny štandardom kvality, pričom procesne orientovaný systém manažmentu je základom pre neustále zlepšovanie vo všetkých oblastiach.

2. Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti

V roku 2020 dosiahla spoločnosť tržby vo výške 62,18 mil. eur čo je pokles v porovnaní s predchádzajúcim rokom o viac ako 4 mil eur.

Počas roka 2020 došlo k poklesu nákladov na externé opracovanie výrobkov, ktoré poklesli o 26 % oproti minulému roku. Bolo to spôsobené najmä poklesom objemu predaja výrobkov, na výrobu ktorých sú potrebné operácie nakupované od externých dodávateľov.

Náklady na opravu v porovnaní z predchádzajúcim rokom mierne poklesli, čo bolo zapríčinené tým, že neplánované opravy na strojoch spôsobené poruchami boli zabezpečované interne.

Spoločnosť uzatvorila obdobie so ziskom vo výške 4 110 963 Eur (2019: zisk 3 191 514 Eur).

Preinvestovali sme takmer 3 mil. eur do nových strojov a zariadení, čo by nám malo opäť pomôcť zvýšiť výkon závodu ako i kvalitu našich procesov a výrobkov. Investície na výstavbu budovy boli tiež ukončené.

Počas roka takisto 2020 prebiehala relokácia strojov a montáže paketov z materskej spoločnosti Miba Frictec. (Projekt Sirius)

Aj v roku 2021 sa bude spoločnosť naďalej snažiť udržať stabilný zisk. Jednou z významných priorít v nasledujúcom roku je aj naďalej zníženie podielu šrotu a reworku vo výrobe ako aj zníženie počtu zákazníckych reklamácií.

Aj v roku 2021 plánujeme opäť preinvestovať viac ako 2 mil. eur. do investícií do nových výrobných zariadení z dôvodu plánovaného projektu pre zákazníka Magna. Plán pre prvé vzorky je v hospodárskom roku 2022/23, začiatok sériovej výroby je naplánovaný na hospodársky rok 2023/24.

3. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov: Miba Steeltec s.r.o. (ďalej „spoločnosť“)
Sídlo: Hlavná 48
Vráble 952 01
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register: Okresný súd Nitra., oddiel: Sro, Vložka číslo: 15417/N
Dátum vzniku: 20.11.2004
Identifikačné číslo: 36 565 911
Hlavné činnosti:

- kovoobrábanie
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov, prášková metalurgia
- spracovanie a povrchová úprava kovov
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť

4. ORGÁNY A VEDENIE SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán

Konatelia:

Ing. Marek Barina
Ľudovíta Fullu 7
Bratislava 841 05
Slovenská republika
(od 15. marca 2012)

Ing. Patrik Rác
Malý Báb 529
Báb 951 34
Slovenská republika
(od 01. novembra 2016)

Spôsob zastupovania spoločnosti:

V mene spoločnosti je oprávnený konať konateľ samostatne.

5. SPRÁVA

1. Prehľad o stave majetku spoločnosti

Spoločnosť na základe priloženej účtovnej závierky spoločnosti vykazuje nasledovnú štruktúru aktív a pasív:

➤ Aktíva

Aktíva	31.1.2021	31.1.2020
Celkové aktíva	55 523 749	51 937 772
v tom:		
Neobežný majetok	27 806 552	28 619 089
Obežný majetok	27 641 288	23 231 946
Časové rozlíšenie	75 909	86 737

➤ Pasíva

Pasíva	31.1.2021	31.1.2020
Celkové pasíva	55 523 749	51 937 772
v tom:		
Vlastné imanie	37 349 444	33 238 481
Závazky	18 172 348	18 697 251
Časové rozlíšenie	1 957	2 040

2. Prehľad niektorých finančných a nefinančných ukazovateľov:

	31.1.2021	31.1.2020	Zmena 2021/2020 v EUR	Zmena 2021/2020 v %
Obrat	62 459 651	66 812 641	-4 352 990	-7%
Hospodársky výsledok	4 110 963	3 191 514	919 449	29%
Aktíva celkom	55 523 749	51 937 772	3 585 977	7%
Neobežný majetok	27 806 552	28 619 089	-812 537	-3%
Obežný majetok a časové rozlíšenie	27 717 197	23 318 683	4 398 514	19%
Vlastné imanie	37 349 444	33 238 481	4 110 963	12%
Cudzie zdroje	18 174 305	18 699 291	-524 986	-3%
Osobné náklady	14 656 857	14 931 020	-274 163	-2%
Priemerný počet zamestnancov	640	644	-4	-1%
Celková likvidita	1,68	1,33	0,35	26%
Bežná likvidita	1,02	0,66	0,36	54%
Pohotovú likviditu	0,04	0,22	-0,19	-84%

3. Informácie o organizačnej zložke, ktorú má spoločnosť v zahraničí

Spoločnosť nemala v období od 1. februára 2020 do 31. januára 2021 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

5. Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť mala k 31.01.2021 750 zamestnancov. V porovnaní s rokom 2020 ide o nárast o 22 zamestnancov.

6. Informácie o vplyve na životné prostredie

Spoločnosť vzhľadom na charakter výroby zaťažuje životné prostredie. Vplyv na životné prostredie majú spaliny z kaliacich pecí a nebezpečný odpad v podobe olejov, premývacích kvapalín, absorbentov a kalov z obrábania.

Z dôvodu ochrany životného prostredia spoločnosť sa snaží zvýšiť podiel recyklovaných odpadov, lepšie využívať vstupný materiál a zavádza riešenia na opätovné použitie odpadových kvapalín, čím dochádza k zníženiu odpadových premývacích kvapalín a znižuje sa aj spotreba vody. Ďalej sa spoločnosť snaží znižovať aj spotrebu energií.

7. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

8. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov

Spoločnosť nenadobúda žiadne vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely ako ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

9. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Vedenie spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za obdobie od 1. februára 2020 do 31. januára 2021 vo výške 4 110 963 EUR na účet 428 – *Nerozdelený zisk minulých rokov*.

10. Významné riziká a neistoty

Spoločnosť identifikovala nasledovné rizikové faktory:

- Zvýšený tlak odberateľov na zníženie ceny
- Možný pokles objednávok

Ročná účtovná závierka k 31.01.2021 ako aj správa audítora sú súčasťou tejto výročnej správy.

Miba Steeltec s.r.o.

Účtovné obdobie od 01.02.2020 do 31.01.2021 (v EUR)

Vráble, dňa 15.01.2024



Podpis štatutárneho orgánu



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 29. apríla 2021 týkajúci sa výročnej správy

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

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Miba Steeltec s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Miba Steeltec s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. januáru 2021, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K účtovnej závierke sme dňa 29. apríla 2021 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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



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

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

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

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

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020/2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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




Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Bratislava, 29. februára 2024

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. januáru 2021

Miba Steeltec s.r.o.
Vráble, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve k 31. januáru 2021



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

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

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Miba Steeltec s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Miba Steeltec s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. januáru 2021, 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. januáru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

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

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

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

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



Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. januára 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

29. apríla 2021

Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31. 1. 2021

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2021903939	X riadna	malá	od	2 2020
IČO	mimoriadna	X veľká	do	1 2021
36565911	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 2 2019
SK NACE			do	1 2020
25.50.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M i b a S t e e l t e c s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H l a v n á

Číslo

4 8

PSČ

Obec

9 5 2 0 1 V r á b l e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d N i t r a

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 5 4 1 7 / N

Telefónne číslo

0 3 7 / 2 3 0 1 5 3 6

Faxové číslo

0 3 7 / 2 3 0 1 5 9 1

E-mailová adresa

m a r e k . b a r i n a @ m i b a . c o m

Zostavená dňa:

2 3 . 3 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2021

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo:

Miba Steeltec s.r.o.
Hlavná 48
952 01 Vrábľe

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel s.r.o., vložka č. 15417/N).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

- kovoobrábanie
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov; prášková metalurgia
- spracovanie a povrchová úprava kovov
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. júla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2021 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. februára 2020 do 31. januára 2021.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantne informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Miba Friction Holding GmbH, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Miba AG, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.01.2021	Stav k 31.01.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	640	644
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	750	728
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. januáru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 29. apríla 2020.

8. Schválenie audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie 26. októbra 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.februára 2020 do 31. januára 2021.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia Ing. Marek Barina
 Ing. Patrik Rác

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Miba Friction Holding GmbH	5 159 364	99,92%	99,92%	0
Miba Frictec	3 884	0,08%	0,08%	0
Spolu	5 163 248	100%	100%	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v strojárskom sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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

b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá informácie o transakciách ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe.

c) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V spoločnosti nie sú informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

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 (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	5 až 10	lineárna	10 až 20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	10 až 40	lineárna	5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12	lineárna	8,3 až 50
Nástroje	1	lineárna	100
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový 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.

e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

g) Zákazková výroba

Spoločnosť sa nezaoberá zákazkovou výrobou.

h) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

i) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok.

j) Finančné účty

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

k) 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.

l) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky 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.

m) Rezervy

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

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

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

Rezerva za mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane odvodov je tvorená na základe skutočného zostatku dní dovolenky zamestnanca a priemerného zárobku zamestnanca ku dňu účtovnej závierky.

Rezerva na odmeny pracovníkom

Rezerva na odmeny pracovníkom je tvorená na základe v zmluve určených podmienok ako percento zo mzdy zamestnanca.

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie je tvorená na základe zmluvy.

Nevyfakturované dodávky

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

n) Zamestnanecké pôžitky

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

o) 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.

p) Odložená daň z príjmu

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje 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),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

q) 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.

r) 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.

s) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

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

t) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov 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 konkrétne 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 príslušný účel.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala 31. marca 2020 v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:
 - vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR
 - vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

u) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

v) Výnosy

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.

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 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..

w) 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.

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkový výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

x) 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 roku 2020/2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. februára 2020 do 31. januára 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2019 do 31. januára 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

Spoločnosť mala v nájme (finančný prenájom, zmluva bola uzatvorená po 1. januári 2004) výrobnú halu od spoločnosti Unicredit Leasing Real Estate Bratislava s.r.o. na obdobie 12 rokov v obstarávacej cene 12 398 369 EUR (zostatková cena k 31. januáru 2021: 3 822 834 EUR; k 31. januáru 2020: 4 442 753 EUR), ktorú vykazuje ak svoj majetok.

Finančný prenájom bol ukončený poslednou splátkou odkupnej ceny majetku dňa 11.04.2019.

Na základe rozhodnutia Okresného úradu Nitra, katastrálny odbor bol povolený vklad dňa 20.05.2019 do katastra nehnuteľností v prospech Spoločnosti.

K 31. januáru 2020 mala spoločnosť vytvorenú opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 118 771 EUR z dôvodu zníženia jeho hodnoty ju zrušila k 31. januáru 2021. Uvedené majetky boli zmarené.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 64 475 741 EUR (predchádzajúce obdobie: 54 873 129 EUR).

Spoločnosť je zároveň poistená pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti až do výšky 37 788 000 EUR (predchádzajúce obdobie: 39 000 000 EUR).

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2020	0	196 180	3 467 155	0	0	0	0	3 663 335
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	56 203	0	0	0	0	0	56 203
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2021	0	139 977	3 467 155	0	0	0	0	3 607 132
Oprávky								
Stav k 1.2.2020	0	171 709	3 347 086	0	0	0	0	3 518 795
Prírastky	0	8 559	88 375	0	0	0	0	96 934
Úbytky	0	56 203	0	0	0	0	0	56 203
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2021	0	124 065	3 435 461	0	0	0	0	3 559 526
Opravné položky								
Stav k 1.2.2020	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 31.01.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2020	0	24 471	120 069	0	0	0	0	144 540
Stav k 31.01.2021	0	15 912	31 694	0	0	0	0	47 606

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 1.2.2019	0	193 558	3 467 155	0	0	0	0	3 660 713
Prírastky	0	2 622	0	0	0	0	0	2 622
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2020	0	196 180	3 467 155	0	0	0	0	3 663 335
Oprávky								
Stav k 1.2.2019	0	162 358	3 258 711	0	0	0	0	3 421 069
Prírastky	0	9 351	88 375	0	0	0	0	97 726
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2020	0	171 709	3 347 086	0	0	0	0	3 518 795
Opravné položky								
Stav k 1.2.2019	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 31.01.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2019	0	31 200	208 444	0	0	0	0	239 644
Stav k 31.01.2020	0	24 471	120 069	0	0	0	0	144 540

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.2.2020	450 267	14 120 510	45 568 223	0	0	0	7 139 838	0	67 278 838
Prírastky	450	1 041 648	377 589	0	0	0	1 587 212	0	3 006 899
Úbytky	0	21 500	776 521	0	0	0	152 056	0	950 077
Presuny	0	4 343 037	1 989 118	0	0	0	-6 332 155	0	0
Stav k 31.01.2021	450 717	19 483 695	47 158 409	0	0	0	2 242 839	0	69 335 660
Oprávky									
Stav k 1.2.2020	0	8 571 086	30 121 136	0	0	0	0	0	38 692 222
Prírastky	0	791 814	2 876 082	0	0	0	0	0	3 667 896
Úbytky	0	179	776 521	0	0	0	0	0	776 700
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2021	0	9 362 721	32 220 697	0	0	0	0	0	41 583 418
Opravné položky									
Stav k 1.2.2020	0	0	0	0	0	0	118 771	0	118 771
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	118 771	0	118 771
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2020	450 267	5 549 424	15 447 087	0	0	0	7 021 067	0	28 467 845
Stav k 31.01.2021	450 717	10 120 974	14 937 712	0	0	0	2 242 839	0	27 752 242

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 1.2.2019	450 267	13 972 321	39 851 406	0	0	0	2 220 054	496 820	56 990 868
Prírastky	0	88 437	3 848 545	0	0	0	6 390 950	0	10 327 932
Úbytky	0	0	39 962	0	0	0	0	0	39 962
Presuny	0	59 752	1 908 234	0	0	0	-1 471 166	-496 820	0
Stav k 31.01.2020	450 267	14 120 510	45 568 223	0	0	0	7 139 838	0	67 278 838
Oprávky									
Stav k 1.2.2019	0	7 855 183	27 004 169	0	0	0	0	0	34 859 352
Prírastky	0	715 903	3 156 878	0	0	0	0	0	3 872 781
Úbytky	0	0	39 911	0	0	0	0	0	39 911
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2020	0	8 571 086	30 121 136	0	0	0	0	0	38 692 222
Opravné položky									
Stav k 1.2.2019	0	0	0	0	0	0	118 771	0	118 771
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 31.01.2020	0	0	0	0	0	0	118 771	0	118 771
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2019	450 267	6 117 138	12 847 237	0	0	0	2 101 283	496 820	22 012 745
Stav k 31.01.2020	450 267	5 549 424	15 447 087	0	0	0	7 021 067	0	28 467 845

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2020	6 704	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 31.01.2021	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav k 1.2.2020	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 31.01.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.2.2020	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 31.01.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2020	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2021	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.2.2019	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2020	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704
Oprávky												
Stav k 1.2.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.2.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota												
Stav k 1.2.2019	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704
Stav k 31.01.2020	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia k 31.01.2018 pripadá 6 704 EUR na založenie Nadácie F.P. Mitterbauera. Spoločnosť je zakladateľom tejto účtovnej jednotky, založila ho peňažným vkladom do základného imania.

Výška vlastného imania k 31. januáru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		31.1.2021	31.1.2020	31.1.2021	31.1.2020	31.1.2021	31.1.2020
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Nadácia F. P. Mitterbauera	100	100	EUR	-29 956	0	6 704	6 704	6 704	6 704
Spolu								6 704	6 704

4. Zásoby

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

	Stav k 1.2.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.01.2021 EUR
Materiál	865 107	812 207	865 107	0	812 207
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	48 772	19 361	48 772	0	19 361
Výrobky	194 863	73 134	194 863	0	73 134
Zásoby spolu	1 108 742	904 702	1 108 742	0	904 702

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené do výšky 11 464 057 EUR (2019/2020: 12 148 761 EUR)

5. Pohľadávky

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

	Stav k 31.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.1.2021 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	71 699	39 778	71 699	0	39 778
Spolu	71 699	39 778	71 699	0	39 778

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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 01. 2021 EUR	31. 01. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	14 660 760	5 307 829
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 573 568	2 406 012
Spolu	16 234 328	7 713 841

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.5

6. Finančné účty

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

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Finančné účty	Stav k 31.01.2021	Stav k 31.01.2020
Pokladnica, ceniny	973	1 611
Bežné bankové účty	585 349	3 888 842
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	586 322	3 890 453

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 1. 2021 EUR	31. 1. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom pozemku	41 268	41 496
Prenájom parkoviska	32 400	33 600
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	73 668	75 096
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Prenájom pozemku	228	228
Prenájom parkoviska	1 200	1 200
Ostatné	813	10 213
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	2 241	11 641
Spolu	75 909	86 737

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. januáru 2021 je 5 163 248 EUR (k 31. januáru 2020: 5 163 248 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu

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

	Stav k 1.2.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.01.2021 EUR
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Základné imanie	5 163 248	0			5 163 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 515 969	0	0	0	12 515 969
Zákonné rezervné fondy	516 325	0	0	0	516 325
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	516 325	0	0	0	516 325
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 851 425	0	0	3 191 514	15 042 939
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 851 425	0	0	3 191 514	15 042 939
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 191 514	4 110 963	0	-3 191 514	4 110 963
Spolu	33 238 481	4 110 963	0	0	37 349 444

Prehľad pohybu vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľke:

	Stav k 1.2.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.01.2020 EUR
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Základné imanie	5 163 248	0			5 163 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	14 517 470	0	2 001 501	0	12 515 969
Zákonné rezervné fondy	516 325	0	0	0	516 325
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	516 325	0	0	0	516 325
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 346 545	0	0	6 504 880	11 851 425
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 346 545	0	0	6 504 880	11 851 425
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 504 880	3 191 514	0	-6 504 880	3 191 514
Spolu	32 048 468	3 191 514	2 001 501	0	33 238 481

Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1.2.2019 do 31.1.2020 vo výške 3 191 514 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	3 191 514
Spolu	3 191 514

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.2.2020 do 31.1.2021 vo výške 4 110 963 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je previesť zisk na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.2.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.01.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	454 376	784 102	454 376	0	784 102
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	167 100	311 441	167 100	0	311 441
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	167 100	311 441	167 100	0	311 441
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	287 276	472 661	287 276	0	472 661
Odmeny pracovníkom	287 276	372 661	287 276	0	372 661
Reklamácie	0	100 000	0	0	100 000
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	454 376	784 102	454 376	0	784 102

3. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 01. 2021 EUR	31. 01. 2020 EUR
Závazky v lehote splatnosti	15 921 632	14 166 419
Závazky po lehote splatnosti	538 860	3 307 666
Spolu	16 460 492	17 474 085

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu výrobných hál. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke v časti G.1.

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2021 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	1 018 440	1 018 440	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 694 197	8 694 197	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 047 023	5 047 023	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	682 909	682 909	0
Závazky zo sociálneho poistenia	423 370	423 370	0
Daňové záväzky a dotácie	574 099	574 099	0
Iné záväzky	20 454	20 454	0
16 460 492	16 460 492	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2020 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	1 065 808	1 065 808	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 174 621	9 174 621	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 040 794	6 040 794	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	652 852	652 852	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	416 757	416 757	0	0
Daňové záväzky a dotácie	100 753	100 753	0	0
Iné záväzky	22 500	22 500	0	0
	17 474 085	17 474 085	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 01. 2021 EUR	31. 01. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 816 691	1 757 312
– zdaniteľné	-6 103 060	-5 117 876
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-900 137	-705 718
Vykázaný odložený daňový záväzok	-900 137	-705 718

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

	EUR
Stav k 31. januáru 2021	-900 137
Stav k 31. januáru 2020	-705 718
Zmena	-194 419
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	194 419
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.01.2021	31.01.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	63 072	52 399
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 779	73 174
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 779	73 174
Čerpanie sociálneho fondu	70 234	62 501
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 617	63 072

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.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 1. 2021 EUR	31. 1. 2020 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom pozemku	1 874	1 957
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 874	1 957
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom pozemku	83	83
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	83	83
Spolu	1 957	2 040

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.01.2021 Splatnosť			Stav k 31.01.2020 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený s nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.01.2021			Stav k 31.01.2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 259 158			4 029 936		
z toho teoretická daň 21 %		1 104 423	21,00 %		846 287	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 541 677	323 752	6,16 %	1 790 896	376 088	9,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 259 045	-474 399	-9,02 %	-2 459 469	-516 488	-12,82 %
Využitie 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 %
	4 541 790	953 776	18,14 %	3 361 363	705 886	17,52 %
Splatná daň		953 776	18,14 %		705 886	17,52 %
Odložená daň		194 419	3,70 %		132 536	3,29 %
Celková vykázaná daň		1 148 195	21,83 %		838 422	20,80 %

	Stav k 31.01.2021 EUR	Stav k 31.01.2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od roku 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 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, tovarov, služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Lamely do spojok a brzd</i>		<i>Oceľový odpad</i>		<i>Iné</i>	
	01.02.2020	01.02.2019	01.02.2020	01.02.2019	01.02.2020	01.02.2019
Oblasť odbytu	31.01.2021	31.01.2020	31.01.2021	31.01.2020	31.01.2021	31.01.2020
Slovenská republika	449 087	0	2 813 051	2 857 990	40 801	0
Európa	47 473 320	52 441 106	62 899	117 400	166 084	241 804
USA	5 317 310	6 464 485	0	0	0	0
Iné	6 137 099	4 689 856	0	0	0	0
Spolu	59 376 816	63 595 447	2 875 950	2 975 390	206 885	241 804

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 360 131 EUR (v roku 2019 zníženie 1 032 943 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 360 130 EUR (v roku 2019 zníženie 1 037 960 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.01.2021	Stav k 31.01.2020	Stav k 1.2.2019	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 850 350	3 778 127	4 319 164	72 223	-541 037
Výrobky	1 941 808	2 374 161	2 871 084	-432 353	-496 923
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 792 158	6 152 288	7 190 248	-360 130	-1 037 960
Manká a škody	x	x	x	0	
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	
Iné	x	x	x	-1	5 017
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-360 131	-1 032 943

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.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené nižšie:

Názov položky	01.02.2020 31.01.2021	01.02.2019 31.01.2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	136 684	184 048
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	136 684	184 048
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 319 334	21 197 154
Výnosy z dotácií	380 605	0
Výnos z postúpenia pohľadávok	23 864 688	21 028 741
Výnos zo skonta	43 106	57 965
Inventarizačné rozdiely	4 960	22
Reklamácie	23 686	108 214
Ostatné	2 289	2 212
Finančné výnosy, z toho:	22 232	13 876
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	18 680	10 110
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 111	20 383
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3 552	3 766
výnosové úroky	3 552	3 766
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	01.02.2020 31.01.2021	01.02.2019 31.01.2020
Osobné náklady:	14 656 857	14 931 020
Mzdy	10 569 523	10 736 998
Sociálne poistenie	3 823 697	3 883 255
Sociálne zabezpečenie	263 637	310 767
Total	14 656 857	14 931 020

5. Čistý obrat

Názov položky	01.02.2020 31.01.2021	01.02.2019 31.01.2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	62 459 651	66 812 641
Tržby za vlastné výrobky	62 183 131	66 423 488
Tržby z predaja služieb	206 885	241 804
Tržby za tovar	69 635	147 349
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	62 459 651	66 812 641

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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	01.02.2020 31.01.2021 EUR	01.02.2019 31.01.2020 EUR
Slovenská republika	Lamely do spojok a bázd	449 087	0
	Oceľový odpad	2 813 051	2 857 990
	iné	40 801	0
	Spolu	3 302 939	2 857 990
Európa	Lamely do spojok a bázd	47 473 320	52 441 106
	Oceľový odpad	62 899	117 400
	iné	166 084	241 804
	Spolu	47 702 303	52 800 310
USA	Lamely do spojok a bázd	5 317 310	6 464 485
	Oceľový odpad	0	0
	iné	0	0
	Spolu	5 317 310	6 464 485
Iné	Lamely do spojok a bázd	6 137 099	4 689 856
	Oceľový odpad	0	0
	iné	0	0
	Spolu	6 137 099	4 689 856
Spolu	Lamely do spojok a bázd	59 376 816	63 595 447
	Oceľový odpad	2 875 950	2 975 390
	iné	206 885	241 804
	Spolu	62 459 651	66 812 641

J. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	01.02.2020 31.01.2021	01.02.2019 31.01.2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 003 157	11 717 516
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 340</i>	<i>41 645</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 340	22 770
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	8 000	18 875
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 973 817</i>	<i>11 675 871</i>
Externé opracovanie výrobkov	2 278 914	3 074 825
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 322 702	2 581 566
Doprava	589 371	714 030
Náklady na SAP	1 529 744	1 410 302
Náklady na získanie a prenájom personálu	246 109	420 417
Licenčné poplatky	856 472	942 306
Nájomné	373 604	622 890
Náklady na údržbu	628 743	668 240
Náklady na likvidáciu odpadu	201 377	178 286
Strážna služba a upratovanie	156 517	93 275
Poradenstvo v riadení	67 733	60 436
Cestovné	37 141	104 211
Prenájom (leasing)	272 931	86 303
Telefónne poplatky, poštovné	38 188	37 298
Externé školenia	51 680	0
Ostatné	322 591	681 486
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 306 691	21 262 637
Poistenie	177 789	196 353
Pokuty a penále	10	102
Inventúrne rozdiely	5 199	60
Náklady z postúpenia pohľadávok	23 864 688	21 028 741
Náklady na ručenie (reklamácie)	100 000	0
Odpis pohľadavky a zmarená investícia	117 494	0
Ostatné	41 511	37 381
Finančné náklady, z toho:	179 430	146 844
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>19 201</i>	<i>16 032</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 230	1 896
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>160 229</i>	<i>130 812</i>
Nákladové úroky	110 882	91 122
Bankové poplatky	49 347	39 690
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (4 500 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.08.2020 s opciou na ďalších 5 rokov.

Spoločnosť má v nájme 11 osobných vozidiel od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma pozemok tretej osobe. Podnájomná zmluva je uzatvorená na 35 rokov (zostávajúci počet rokov je 20) za odplatu vo výške 3 319 EUR. Tento pozemok prenajíma spoločnosť formou operatívneho prenájmu.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (4 500 m²). Mesačné nájomné predstavuje 2,676 EUR/m² od 16.03. do 15.11. a 4,026 EUR/m² mesačne od 16.11. do 15.03. vrátane.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m²). Mesačné nájomné predstavuje 1,67 EUR/ m².

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od tretej osoby (95 m²). Mesačné nájomné predstavuje 5 EUR/m².

Spoločnosť mala v nájme unimobunku pre kancelárske priestory od 28.02.2019 za fixnú cenu 80 eur mesačne. Nájom bol ukončený k 31.07.2020.

Spoločnosť má v nájme nevykurované skladové priestory od 01.10.2019 (450 m²) na dobu neurčitú za cenu 2,676 eur/ m². Tento prenájom bol rozšírený od 01.06.2020 z pôvodných 450 m² na 2 520 m².

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (216 m²) na dobu určitú do 31.07.2019 s možnosťou predĺženia na ďalších 12 mesiacov ak sa strany nedohodnú inak za cenu 1,50 eur/ m².

Spoločnosť má v nájme osobné vozidlá od tretej osoby.

Mesačné nájomné pre:	Škoda Superb combi	/BL638PB/	236,37 EUR
	Peugeot Expert Traveller	/BL066PJ/	299,07 EUR
	Škoda Superb	/BA612RD/	611,56 EUR
	Škoda Kodiah	/BL569TB/	650,93 EUR
	Škoda Superb	/BL620SV/	918,84 EUR
	Škoda Octavia Combi	/BL686TB/	393,54 EUR
	Škoda Superb combi	/BL194ZN/	598,80 EUR
	Škoda Octavia Combi	/BL243ZR/	545,04 EUR
	Peugeot Expert Traveller	/BL433ZZ/	592,45 EUR
	Škoda Kodiah	/BT750AY/	957,54 EUR
	Škoda Octavia Combi	/BT292AV/	399,61 EUR

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Mesačné nájomné za 39 vozíkov je 16 871,46 EUR.

4. Podmienené záväzky

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.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 207 067 EUR (1.2.2019 – 31.1.2020: 207 067 EUR):

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 01.02.2020 - 31.01.2021		
	Časť 2 - 01.02.2019 - 31.01.2020		
Peňažné príjmy	208 014	0	0
	207 067	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0
	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
	0	0	0
Iné	0	0	0
	0	0	0

M. 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 Miba Friction Holding GmbH.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Spriaznená osoba	01.02.2020 - 31.01.2021	01.02.2019 - 31.01.2020
<u>Transakcie s materským podnikom</u>		
Nákup dlhodobého majetku	0	86 953
Poradenské služby	1 175 740	1 241 440
Kooperácie	502 224	568 775
Náklady na R&D	325 054	396 235
Poistenie	3 000	0
Ostatné	0	1 297
Nákupy spolu:	2 006 018	2 294 700
Predaj výrobkov	12 692 657	14 773 457
Výnosy spolu:	12 692 657	14 773 457
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	1 000 000	2 901 003
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	110 802	74 177
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	2 000 000	1 345 329
Výnosové úroky z pôžičky (cash pooling)	2 202	0
Zmluvné pokuty	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	2 449 615	2 459 055
Majetok spolu	2 449 615	2 459 055
Prijaté pôžičky	5 047 023	6 040 794
Závazky z obchodného styku	485 154	372 644
Závazky spolu	1 485 154	4 374 145
<u>Transakcie so sesterskými podnikmi</u>		
Kooperácie	422 254	364 435
Ostatné služby	129 429	9 089
Nákup dlhodobého majetku	7 170	0
Nákupy spolu:	558 852	373 524
Predaj výrobkov	3 211 153	2 490 642
Výnosy spolu:	3 211 153	2 490 642
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	1 103 718	745 201
Majetok spolu	1 103 718	745 201
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	100 112	54 083
Závazky spolu	100 112	54 083

Spriaznená osoba

	01.02.2020 - 31.01.2021	01.02.2019 - 31.01.2020
<u>Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine</u>		
Poistenie	29 695	39 074
Poradenské služby	684 000	888 000
Náklady na SAP	1 529 744	1 410 302
Licenčné poplatky	865 472	942 306
Ostatné	99 212	104 707
Nákupy spolu:	3 199 123	3 384 389
Predaj výrobkov	117 084	103 033
Výnosy spolu:	117 084	103 033
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	0	444 326
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	45 182	24 642
Majetok spolu	45 182	24 642
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	433 174	639 081
Závazky spolu	433 174	639 081

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 6 a v roku 2019 bol 6.

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

	01.02.2020 - 31.1.2021	01.02.2019 - 31.1.2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	355 433	402 188
Spolu	355 433	402 188

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. januári 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je priložený v prílohe č. 1

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 259 158	4 029 936
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 025 157	3 460 351
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 938 206	3 970 559
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	329 726	(211 226)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(354 733)	(164 497)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	12 947	(30 954)
	Precenenie zásob	47 367	(195 514)
	Úroky účtované do nákladov (+)	110 882	91 122
	Úroky účtované do výnosov (-)	(3 552)	(3 766)
	Kurzové rozdiely (+/-)	(485)	(1 614)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	18 321	(445)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(73 521)	6 686
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(8 672 005)	(1 345 152)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(9 211 894)	(1 760 989)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(455 481)	(1 176 740)
	Zmena stavu zásob (-/+)	995 371	1 592 577
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	612 310	6 145 135
	Prijaté úroky (+)	1 351	3 766
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(60 158)	(48 828)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	167 585	(1 999 158)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	721 088	4 100 915
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 028 219)	(10 330 555)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 000	445
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Príjmy z prenájmu suboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 025 219)	(10 330 110)

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(1 000 000)	2 000 000
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek v rámci skupiny (+)	1 000 000	3 345 329
	Výdavky na splácanie pôžičiek v rámci skupiny (-)	(2 000 000)	(1 345 329)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, výplata kap. fondov (-)	-	2 000 000
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 000 000)	4 000 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(3 304 131)	(2 229 195)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 890 453	6 119 648
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	586 322	3 890 453