

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka LIND MOBLER SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Priemyselná 2002/6, 963 01 Krupina. Založená bola dňa 22.12.1998 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 22.02.1999, IČO 35 760 800. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro, vložka: 6381/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Výroba čalúnených výrobkov
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti, a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 7. októbra 2019.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je spoločnosť konsolidovanou účtovnou jednotkou, je 3 C Holding GmbH, Am Jägerheim 1c, 33378 Rheda – Wiedenbruck, Nemecko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť 3 C Verwaltungs-GmbH, Am Jägerheim 1c, 33378 Rheda – Wiedenbruck, Nemecko.

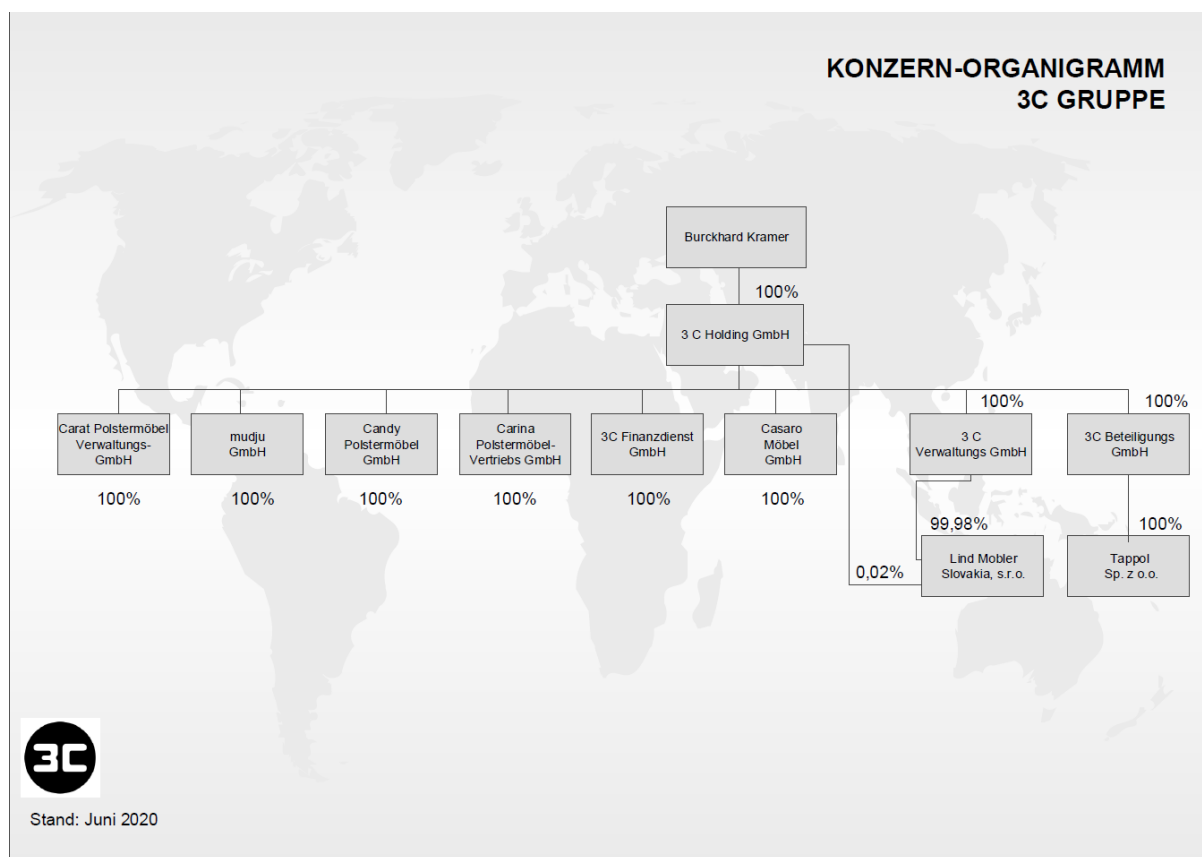
C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je 3 C Verwaltungs-GmbH, Am Jägerheim 1c, 33378 Rheda – Wiedenbruck, Nemecko.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosti sa netýka.

Štruktúra skupiny:



6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	810	816
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	788	827
Počet vedúcich zamestnancov	9	9

ČL. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 30.06.2020 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 800 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania, pokiaľ doba použiteľnosti je kratšia ako 1 rok.

b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 800 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 800 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobým hmotným majetkom je majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a obstarávacia cena je vyššia ako 800 EUR. Ostatný dlhodobý hmotný majetok do výšky 800 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania a je evidovaný v operatívnej evidencii.

c) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod. Pri úbytku rovnakého

druhu zásob sa používa metóda štandardnej plánovanej ceny. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

h) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

i) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

k) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenájom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenášanom na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

I) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Účtovné odpisy dlhodobého majetku sa v spoločnosti riadia internou smernicou č. 1/7/2019 – Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, Príloha č.6 (smernica 3C).

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby nie sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRÁVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám na základe posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja. Kalkulácia opravnej položky k zásobám je založená na obrátkovosti zásob na základe mesačnej spotreby s týmito kritériami:

Kritéria	Opravná položka v %
K zastaralým, poškodeným, nevyužitelným a nepredajným zásobám	100
Nepohyblivé zásoby nad 12 mesiacov	100
Nepohyblivé zásoby nad 6 mesiacov	50
Nepohyblivé zásoby nad 3 mesiace	25

Opravné položky sa následne účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to na základe posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo podľa možnosti ich odpredaja.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam na základe analýzy ich vekovej štruktúry a posúdenia bonity jednotlivých dlžníkov. Spoločnosť netvorí opravné položky na pohľadávky voči spriazneným osobám.

Kritéria	Opravná položka v %
Po splatnosti nad 90 dní	25
Po splatnosti 180 dní	50
Po splatnosti nad 270 dní	75
Po splatnosti nad 360 dní	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek je zobrazený v tabuľkách na str. 9 až 12.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i>
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 624 545

Nehnutelný majetok spoločnosti zapísaný na liste vlastníctva č.2462 a č.6605 je založený na základe Zmluvy o zriadení záložného práva v prospech záložného veriteľa Kreissparkasse Wiedenbruck, Nemecko.

Hnuteľné veci spoločnosti sú založené na základe Zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 14.1.2014 v prospech záložného veriteľa Kreissparkasse Wiedenbruck, Nemecko.

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Súbor nehnuteľností je s účinnosťou od 01.2.2012 poistený proti riziku škody spôsobenej živelnou udalosťou a škodou spôsobenou vodou z vodovodných zariadení a proti škode spôsobenej vandalizmom.

Súbor hnuteľného majetku je poistený proti škode spôsobenej živelnou udalosťou a vodou z vodovodných zariadení, proti škodám spôsobeným odcudzením a vandalizmom.

Poistenie zásob - dodatkom č.2 k poistnej zmluve č. 1145629 zo 4.4.2013 bola upravená celková poistná suma zásob bez DPH na 2 357 000 EUR. Dodatkom č.3 k poistnej zmluve č. 1145629 bola upravená od 1.7.2015 celková poistná suma zásob bez DPH na 3 500 000 EUR. Dodatkom č.4 k poistnej zmluve č. 1145629 boli doložené zásoby od 1.10.2015 v hodnote 500 000 EUR bez DPH na novom mieste poistenia v Topolčanoch. Dodatkom č.5 k poistnej zmluve č. 1145629 boli doložené zásoby od 14.11.2017 v hodnote 500 000 EUR bez DPH na novom mieste poistenia v Prievidzi.

Súbor elektronických zariadení je poistený proti poškodeniu alebo zničeniu a dodatkom č. 3 k poistnej zmluve č. 1145628 zo 4.4.2013 bola celková poistná suma upravená na 500 000 EUR bez DPH. Dodatkom č. 4 k poistnej zmluve č. 1145628 zo 9.10.2014 bola celková poistná suma upravená na 190 000 EUR bez DPH.

Riziko prerušenia prevádzky spôsobené požiarom, bleskom, výbuchom a pádom lietadiel, vodou z vodovodných zariadení je poistené v sume 11 173 503 EUR s účinnosťou od 12.5.2017 (Dodatok č.6 k poistnej zmluve 1145628). 3.5.2018 bolo zaktualizované poistenie prerušenia prevádzky v sume 12 598 027 EUR (Dodatok č.8 k poistnej zmluve 1145628). 19.07.2018 bolo zaktualizované poistenie prerušenia prevádzky v sume 25 196 054 EUR (Dodatok č.9 k poistnej zmluve 1145628).

V súvislosti s novou prevádzkou v Prievidzi sa s účinnosťou od 14.11.2017 doložilo nové miesto poistenia Dodatkom č.7 k poistnej zmluve 1145628 o poistenie nehnuteľnosti v sume 5 707 644 EUR (živelné riziká) a poistenie hnuteľných vecí v sume 241 475 EUR (živelné riziká).

Poistenie zodpovednosti za škody je uzatvorené s poistnou sumou na 500 000 EUR poistnou zmluvou č. 11310611 od 4.4.2013 v znení dodatkov 1 a 2. Dodatkom č.3 sa od 29.5.2017 rozširuje územná platnosť poistenia na USA, Kanadu a Austráliu.

S účinnosťou od 01.7.2012 bola uzatvorená poistná zmluva s poisťovňou UNIQA s poistením všeobecnej zodpovednosti za environmentálnu škodu s poistnou sumou 500 000 EUR.

S účinnosťou od 15.4.2013 bola uzatvorená poistná zmluva s poisťovňou UNION s hromadným poistením vysokozdvížných vozíkov (zodpovednosť za škodu).

Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:

<i>Názov poisteného dlhodobého majetku</i>	<i>Poistený pre prípad</i>	<i>Poistná suma</i>
Súbor nehnuteľností	voda z vod. zar.+ živ. udalosť	18 328 808 EUR
Súbor nehnuteľností	vandalizmus	839 848 EUR
Súbor hnutel'ného majetku	odcudzenie a vandalizmus	341 939 EUR
Súbor hnutel'ného majetku	voda z vod. zar.+ živ. udalosť	3 642 168 EUR
Súbor elektronických zariadení	poškodenie alebo zničenie	190 000 EUR
Spolu		23 342 763

d) Opravná položka k nadobudnutému majetku.

Z dôvodu zobrazenia reálnej hodnoty stavieb bola k 30.6.2020 rozpustená opravná položka k budove v sume 31 748 EUR, a tým bola opravná položka upravená na hodnotu 389 839 EUR.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku k 30.06.2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		655 830	8 066	-60 727		220 643		823 812
Prírastky		95 962				27 826		123 788
Úbytky								
Presuny		179 098				-179 098		0
Stav na konci účtovného obdobia		930 890	8 066	-60 727		69 371		947 600
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		547 126	176	-60 727				486 575
Prírastky		87 948	264					88 212
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		635 074	440	-60 727				574 787
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		108 704	7 890	0		220 643		337 237
Stav na konci účtovného obdobia		295 816	7 626	0		69 371		372 813

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku k 30.06.2019 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		640 253	0	-60 272		41 545		621 071
Prírastky		30 889	8 066			179 098		218 053
Úbytky		15 312						15 312
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		655 830	8 066	-60 727		220 643		823 812
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		510 318	0	-60 727		0		449 591
Prírastky		52 120	176					52 296
Úbytky		15 312				0		15 312
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		547 126	176	-60 727		0		486 575
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		129 935	0	0		41 545		171 480
Stav na konci účtovného obdobia		108 704	7 890	0		220 643		337 237

Pohyby dlhodobého hmotného majetku k 30.06.2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	861 629	11 680 527	4 136 255				0		16 678 411
Prírastky	6 728	93 952	342 576				3 523		446 779
Úbytky			41 408						41 408
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	868 357	11 774 479	4 437 423				3 523		17 083 782
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 862 923	1 592 319				0		7 455 242
Prírastky		400 088	383 597						783 685
Úbytky			41 408						41 408
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 263 011	1 934 508				0		8 197 519
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		421 587							421 587
Prírastky									
Úbytky		31 749							31 749
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		389 838							389 838
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	861 629	5 396 017	2 543 936				0		8 801 582
Stav na konci účtovného obdobia	868 357	5 121 630	2 502 915				3 523		8 496 425

Pohyby dlhodobého hmotného majetku k 30.06.2019 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	794 458	11 442 569	4 051 630				350		16 289 007
Prírastky	67 171	237 608	363 433						668 212
Úbytky			278 808						278 808
Presuny		350					-350		0
Stav na konci účtovného obdobia	861 629	11 680 527	4 136 255				0		16 678 411
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 468 178	1 508 881						6 977 059
Prírastky		394 745	362 246						756 991
Úbytky			278 808						278 808
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia		5 862 923	1 592 319						7 455 242
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		453 335							453 335
Prírastky									
Úbytky		31 748							31 748
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		421 587							421 587
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	794 458	5 521 056	2 542 749				350		8 858 613
Stav na konci účtovného obdobia	861 629	5 396 017	2 543 936				0		8 801 582

Celková výška investícií spoločnosti bola **607 860 Eur** vrátane obstarávaného majetku.

Investície smerovali predovšetkým do oblasti výroby z dôvodu modernizácie výrobných priestorov, zvyšovania efektívnosti výroby ako aj modernizácie softvérového a strojného vybavenia v súvislosti s vyrábanými výrobkami ako aj do oblasti modernizácie výpočtovej techniky.

K 30.06.2020 evidujeme **obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok** v sume **69 372 Eur**, z toho:

48 125 Eur	správa dokumentov DocuWare,
8 600 Eur	Aplikácia sklad - príjem/výdaj
3 500 Eur	SW Profit PAM
2 950 Eur	SW MIS HR
6 197 Eur	SW Meza 8.8

K 30.06.2020 evidujeme **obstarávaný dlhodobý hmotný majetok** v sume **3 523 Eur**, z toho:

3 523 Eur	oddychová zóna pre zamestnancov
-----------	---------------------------------

Obstarané investície boli financované z vlastných zdrojov.

Investície **obstarané formou finančného lízingu** sú v celkovej sume **218 225 Eur**, z toho:

23 485 Eur	VW Touran R-line
25 501 Eur	Citroen Space Tourer
29 665 Eur	Šijacie stroje Durkopp Adler 4ks
16 781 Eur	Nákladná šikmá plošina SPU3000
20 231 Eur	Plošina hydraulická HP1000
45 561 Eur	Rapid clip stroj
57 001 Eur	Šijacie stroje Durkopp Adler 10ks

V priebehu celého finančného roku 2019/20 boli priebežne financované **z vlastných zdrojov** aj ďalšie investície v celkovej sume **316 740 Eur**, z toho sú:

- technické zhodnotenie budov, výrobných a skladových priestorov (93 953 Eur),
- softvérové vybavenie - výrobný SW, SW plánovanie, riadenie údržby (95 962 Eur)
- obnova a rozšírenie výpočtovej techniky - PC, notebooky, tablety (33 874 Eur)
- nákup strojov a zariadení (šijacie stroje, rezacie zariadenia, lis na kartóny, zdvižné stoly, stroj na meranie odporu molitanu a technické zhodnotenie (82 500 Eur)
- pozemok (6 728 Eur)
- ostatné (3 723 Eur)

Od spriaznenej osoby - 3 C Holding GmbH spoločnosť obstarala nasledovný **dlhodobý majetok**:

1 898 Eur	PC Assyst 2ks
1 173 Eur	PC All in one

1.2. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Materiál	175 036	170 744	175 036	0	170 744
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0			0	0
Výrobky	0			0	0
Zvieratá	0			0	0
Tovar	0			0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0			0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0			0	0
Zásoby spolu	175 036	170 744	175 036	0	170 744

K 30. júnu 2020 bola prehodnotená opodstatnenosť opravnej položky k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a tovaru a podľa výsledkov inventarizácie bola vytvorená nová opravná položka. K polotovarom a hotovým výrobkom nebola vytvorená žiadna opravná položka.

b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 440 484

1.3. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	0	447 247			447 247
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	447 247		0	447 247

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %.

Spoločnosť netvorí opravné položky na pohľadávky voči spriazneným osobám.

Od 1. júla 2015 sú pohľadávky zabezpečené na základe poisťovnej zmluvy so spoločnosťou Euler Hermes SA, pobočka poisťovne z iného členského štátu.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	297 550		297 550
Dlhodobé pohľadávky spolu	297 550		297 550
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 254 313	463 761	2 718 074
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 276 949	89 557	3 366 506
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 080 436		1 080 436
Iné pohľadávky		783	783
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 611 698	554 101	7 165 799

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 718 074

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.4. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 612	2 277
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	43 058	1 269
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	49 670	3 546

1.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	48 949	16 715
Poplatok za servis, upgrade a poistenie	48 949	16 715
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	103 230	98 408
Daň z nehnuteľnosti	34 513	31 540
Poplatok za komunálny odpad	0	5 172
Poplatok za servis a upgrade	24 740	8 187
Predplatené poistné majetku, tovaru, áut, mot. vozíkov, priem. rizík, sl. ciest, zodpovednosť za vadu výrobkov	10 081	15 343
Licencia ESET, Cobotec	14 853	12 657
Ostatné	3 831	6 161
Servis programového vybavenia	15 212	19 348
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	139 762	103 856

V nákladoch budúcich období je rozhodujúcou položkou daň z nehnuteľnosti vo výške 34 513 EUR, poplatok za servis a upgrade vo výške 24 740 EUR.

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 4 481 180 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 4 481 180 EUR spoločnosťami 3C Verwaltungs - GmbH a 3C Holding GmbH. Celé základné imanie je splatené.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť vytvorila v roku 2020 kapitálové fondy z príspevkov spoločníkov vo výške 7 mil. EUR.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 164 386
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 164 386
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 164 386

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7.10.2019 účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. júla 2018 do 30. júna 2019. Výsledok hospodárenia zisk v sume 1 164 386 EUR je zaúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

VH za bezprostredne predchádzajúce obdobie / základné imanie = $1\,164\,386 / 4\,481\,180 = 0,26 \text{ €}$

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 30.06.2020 a 30.06.2019

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	416 367	440 662	3 548	412 819	440 662
Rezerva na odchodné	416 367	440 662	3 548	412 919	440 662
Krátkodobé rezervy, z toho:	702 758	1 012 433	671 822	30 936	1 012 433
Nevyč. dov., soc.poistenie, DDP, odmeny	557 758	686 678	526 822	30 936	686 678
Audit	15 000	15 000	15 000		15 000
Reklamácie	130 000	192 000	130 000		192 000
Ostatné	0	118 755	0	0	118 755

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	320 348	416 367	2 752	317 596	416 367
Rezerva na odchodné	320 348	416 367	2 752	317 596	416 367
Krátkodobé rezervy, z toho:	701 348	702 758	644 840	56 508	702 758
Nevyč. dov., soc.poistenie, DDP, odmeny	528 348	557 758	495 534	32 814	557 758
Audit	17 000	15 000	17 000	0	15 000
Reklamácie	156 000	130 000	132 306	23 694	130 000
Ostatné	0	0	0	0	0

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 386 940	2 690 244
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	1 466 660
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 386 940	1 223 584
Krátkodobé záväzky spolu	4 027 777	7 007 714
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 027 777	7 007 714
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 798	29 889
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	128 988	120 655
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	128 988	120 655
Čerpanie sociálneho fondu	94 032	134 746
Konečný zostatok sociálneho fondu	50 754	15 798

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PŮŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver	EUR	1M EUR+2,1	31.08.2023	0	179 296	262 060
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent	EUR	3M EUR+2,1	31.08.2020	0	0	0
VISA	EUR			0	337	3 330
Splátkový úver	EUR	1M EUR+2,1	31.12.2020	0	82 764	82 764

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Dňa 21. februára 2005 spoločnosť podpísala Zmluvu o splátkovom úvere s veriteľom Tatra banka a.s. vo výške úveru 3 983 tis. EUR a zmluvu o kontokorentnom úvere s výškou úverového rámca 2 656 tis. EUR. Zároveň bola podpísaná Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku so záložným veriteľom Tatra banka a.s., Bratislava. Predmetom tejto zmluvy je záložné právo ku všetkému nehnuteľnému majetku spoločnosti za účelom zabezpečenia a uspokojenia pohľadávky Tatra banky a.s. v súvislosti s úverovými zmluvami. Správa katastra Krupina vklad záložného práva povolila dňa 11. marca 2005. Ďalšie zabezpečenie úverov predstavuje bianko zmenka spoločnosti a záložné právo na zásoby. Dňa 21. novembra 2008 boli podpísané dve Zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnému majetku so záložným veriteľom Tatra banka, a.s., Bratislava. Predmetom týchto zmlúv bolo záložné právo k nehnuteľnému majetku spoločnosti za účelom zabezpečenia a uspokojenia pohľadávky Tatra banky a.s. v súvislosti so Zmluvou o splátkovom úvere č. 4510/2008. Správa katastra Krupina vklad záložného práva povolila 17. decembra 2008.

Dňa 9.9.2010 podpísala spoločnosť dodatok č.1 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 21.2.2005 so zmenou konečnej splatnosti na 31.12.2012.

Dňa 4.6.2012 podpísala spoločnosť dodatok č. 2 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 21.02.2005 so zmenou úrokovej sadzby.

Splátkový úver bol v dohodnutej lehote k 31.12.2012 splatený.

Do 31.07.2012 bol v platnosti dodatok č. 11 k Zmluve o kontokorentnom úvere s výškou úverového rámca 1 000 000 EUR. Dňa 13.07.2012 bol podpísaný dodatok č. 12 k Zmluve o kontokorentnom úvere s nezmenenou výškou úverového rámca 1 000 000 EUR a s platnosťou do 31.07.2013. Dňa 23.7.2013 bol podpísaný dodatok č. 13 k Zmluve o kontokorentnom úvere s navýšeným úverovým rámcem na 2 500 000 EUR (z dôvodu zvýšeného nákupu koží) a so platnosťou do 31.7.2014.

Dodatok č.14 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 7.8.2014 znížil výšku úverového rámca na 1 500 000 EUR a so splatnosťou do 31.08.2015. Dodatok č.15 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 5.9.2014 mení úrokovú sadzbu. Dodatok č.16 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 7.7.2015 upravuje deň konečnej splatnosti na 31.8.2016. 27.11.2015 bola podpísaná novacia zmluvy o kontokorentnom úvere s výškou úverového rámca 3 000 000 EUR. Dodatok č.1 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 14.9.2016 upravuje deň konečnej splatnosti na 31.8.2017. Dodatok č.2 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 15.8.2017 upravuje deň konečnej splatnosti na 31.8.2018. Dodatok č.4 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 14.9.2018 upravuje deň konečnej splatnosti na 31.8.2019 a upravuje výšku úverového rámca na 4 000 000 EUR. Dodatok č.5 k Zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 16.7.2019 upravuje deň konečnej splatnosti na 31.8.2020.

V súvislosti s financovaním prevádzkových potrieb 7.11.2016 bola podpísaná zmluva o blokovanom kontokorentnom úvere s výškou úverového rámca do 1 000 000 EUR. Dodatok č.1 k tejto zmluve upravuje deň konečnej splatnosti na 31.08.2018. Táto zmluva nebola predĺžená.

Dňa 18.10.2011 podpísala spoločnosť LIND MOBLER SLOVAKIA s Tatra bankou zmluvu o záložnom práve k hnuteľnému majetku a zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam. Dodatok č.1 k Zmluve o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 13.07.2012 mení výšku zabezpečených pohľadávok.

Dňa 4.6.2012 podpísala spoločnosť LIND MOBLER SLOVAKIA dodatok č.2 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 21.02.2005 so zmenou úrokovej sadzby a s výmazom záložného práva k nehnuteľnému majetku.

Dňa 4.6.2012 bol podpísaný aj Dodatok č.1 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 24.11.2008 taktiež so zmenou úrokovej sadzby a s výmazom záložného práva k nehnuteľnému majetku.

Dňa 30.07.2012 sme predložili Správe katastra Krupina návrh na **výmaz záložného práva k nehnuteľnému majetku** podpísaný záložným veriteľom a záložcom. Správa katastra Krupina rozhodla v zákonnej lehote a vymazala záložné právo v prospech Tatrabanky.

23.7.2013 bol podpísaný Dodatok č.2 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 24.11.2008 s navýšením úveru o 305 000 EUR na financovanie a refinancovanie projektu so zmenou úrokovej sadzby a so splatnosťou 31.10.2017. Pôvodný splátkový úver na refinancovanie kúpnej ceny nehnuteľnosti bývalého objektu CMK bol v dohodnutej lehote k 31.10.2013 splatený. 7.8.2014 bol podpísaný Dodatok č. 3 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 24.11.2008 s navýšením úveru o 150 000 EUR na financovanie a refinancovanie investičných potrieb s konečnou splatnosťou 31.10.2017. 10.02.2015 bol podpísaný Dodatok č.4 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 24.11.2008 s predĺžením obdobia na poskytnutie investičného úveru do 31.3.2015. 7.7.2015 bol podpísaný Dodatok č.5 k Zmluve o splátkovom úvere zo dňa 24.11.2008 s navýšením úveru o 150 000 EUR na financovanie a refinancovanie investičných potrieb s konečnou splatnosťou 31.12.2018. Dodatok č.6 podpísaný dňa 21.8.2015 upravuje splátkový kalendár.

14.09.2018 bola podpísaná Zmluva o splátkovom úvere s výškou úveru 400 000 EUR na financovanie investičných potrieb s konečnou splatnosťou 31.08.2023.

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	473	440
Daň z mot. vozidiel	473	440
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU**a) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu**

Suma dohodnutých platieb k 30.06.2020 podľa doby splatnosti:

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane <i>b</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>c</i>	viac ako päť rokov <i>d</i>	do jedného roka vrátane <i>e</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>f</i>	viac ako päť rokov <i>g</i>
Istina	312 055	326 101	0	345 409	465 652	0
Finančný náklad	14 678	9 700	0	11 198	6 735	0
Spolu	326 733	335 801	0	365 836	483 033	0

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV**a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 891 354	x	x	1 485 989	x	x
teoretická daň	x	397 184	21	x	312 057	21
Daňovo neuznané náklady	932 271	195 777	10	787 121	165 295	11
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 028 416	-215 967	11	-1 002 992	-210 627	-14
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmeny sadzby dane				0	0	0
Iné-zníženie DzP duálne vzdelávanie	-9 600	-2 016	0	- 16 000	3 360	0
Spolu	1 785 609	374 978	20	1 254 118	263 365	18
Zrážková daň			0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	374 978	20	x	263 365	18
Odložená daň z príjmov	x	53 659	3	x	58 238	4
Celková daň z príjmov	x	428 637	23	x	321 603	22

Za obdobie od 1.7.2012 do 31.12.2012 bola v Slovenskej republike platná sadzba dane z príjmu 19 % a za obdobie od 1.1.2013 je platná sadzba dane 23 %. Od 1.1.2014 je platná sadzba dane 22 %. Od 1.1.2017 je platná sadzba dane 21 %.

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 423 992	-2 937 347
odpočítateľné	560 583	596 623
zdaniteľné	3 984 575	3 533 970
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	856 323	625 195
odpočítateľné	856 323	625 195
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	297 550	256 582
Uplatnená daňová pohľadávka	-40 968	-14 075
Zaúčtovaná ako náklad	40 968	14 075
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	836 761	742 134
Zmena odloženého daňového záväzku	94 627	72 313
Zaúčtovaná ako náklad	94 627	72 313
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

c) Ďalšie informácie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

2.8. DERIVÁTY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 74 144 598 EUR za obdobie k 30.6.2020 a 78 802 154 EUR za obdobie k 30.6.2019. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>
Slovensko	1 145 104	1 850 706
Zahraničie	72 999 494	76 951 448
Spolu	74 144 598	78 802 154

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok <i>b</i>	Konečný zostatok <i>c</i>	Začiatkový stav <i>d</i>	Bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>f</i>
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	519 145	463 653	412 895	55 492	50 758
Výrobky	1 138 982	771 145	621 157	367 837	149 989
Zvieratá	0	0	0	0	
Spolu	1 658 127	1 234 798	1 034 052	423 329	200 747
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	423 329	200 747

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 30.6. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 30.6. daného účtovného obdobia.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	34 693	51 839
Aktivácia materiálu a tovaru	34 693	51 839

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 171 278	6 722 203
Predaj dlhodobého majetku	120 993	168 913
Tržby z predaja materiálu	4 553 211	6 141 012
Príspevky COVID 19	247 140	0
Predaj odpadu	10 741	71 619
Iné hospodárske výnosy vo výrobe	11 395	54 372
Náhrady škôd vo výrobe	192 399	256 705
Ostatné	35 399	29 582

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	14 369 488	13 285 948
Mzdy	10 245 195	9 408 613
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	2 561 841	2 381 108
Zdravotné poistenie	998 563	902 618
Doplňkové dôchodkové poistenie	17 506	15 746
Sociálne zabezpečenie	546 383	577 863

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	378	74
Kurzové zisky, z toho:	378	63
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	11
Úroky	0	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek	0	11

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 034 030	2 911 915
Opravy a údržba	130 441	79 895
Cestovné	30 781	39 796
Náklady na reprezentáciu	24 903	30 158
Odpad	102 249	44 889
Poradenské služby	70 341	25 717
Reklamácie	188 576	138 166
Kooperácie	1 318 402	1 328 494
Telefón	21 913	22 944
Softwarové služby	487 867	548 732
Prepravné služby	114 193	181 019
Strážna služba	143 611	123 111
Provízie z predaja	53 837	58 405
Reklamné služby	23 704	14 828
Ostatné	266 207	275 761

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 306 124	7 398 995
Dane a poplatky	82 205	80 888
Odpisy, z toho:	834 598	771 388
Dlhodobého nehmotného majetku	88 213	52 296
Dlhodobého hmotného majetku	778 133	750 840
Opravná položka k stavbám	-31 748	-31 748
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu, z toho:	4 504 140	6 217 845
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	113 534	171 123
Zostatková cena predaného materiálu	4 390 606	6 046 722
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	447 247	0
Manká a škody	0	5 125
Pokuty a penále	156	378
Ostatné	150 122	48 391
Poistné	113 642	92 471
Dary	300	300

Reklamácie	166 403	174 466
Neodpočítaná DPH	7 311	7 743

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	99 495	128 723
Kurzové straty, z toho:	2 432	2 388
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	10
Nákladové úroky	84 734	114 044
Bankové poplatky	12 329	12 291

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	57 005	28 270
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 410	23 375
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	34 595	4 895
ostatné neaudítorské služby	0	0

11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	56 093 579	54 876 440
Tržby z predaja služieb	88 931	118 433
Tržby za tovar	17 962 088	23 807 281
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 553 211	6 141 012
Čistý obrat celkom	78 697 809	84 943 166

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 30. júnu 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Ďalšie podmienené záväzky:

- odpadové hospodárstvo, zmluva na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace: 8 521 EUR
- odpadové hospodárstvo, legislatívne poradenstvo, zmluva na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace: 453 EUR
- bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci, zmluva na dobu neurčitú, výpovedná lehota 3 mesiace: 931 EUR
- požiarna ochrana, zmluva na dobu neurčitú, výpovedná lehota 3 mesiace: 931 EUR
- strážna služba, zmluva na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 2 mesiace: 23 935 EUR
- nápojové automaty, zmluva na dobu neurčitú s výpovednou dobou 1 mesiac: 1 750 EUR
- softwarové služby (3 zmluvy) na dobu neurčitú:
 - s výpovednou lehotou 1 rok: 9 372 EUR
 - s výpovednou lehotou 3 mesiace: 388 EUR
 - s výpovednou lehotou 1 mesiac: 146 EUR

Záruka na výrobky

Spoločnosť poskytuje záruky na výrobky podľa požiadaviek legislatívy v jednotlivých krajinách, do ktorých exportuje. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o poistení všeobecnej zodpovednosti za škodu spôsobenú vadou výrobku pre územie Slovenskej republiky, Európy a sveta vrátane USA, Kanady a Austrálie.

Prijaté záruky

Spoločnosť má colnú garanciu v prospech Colného úradu v Banskej Bystrici v celkovej výške 40 000 EUR, ktorú poskytla Tatra banka, a.s.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	91 316	91 316
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky k 30.06.2020, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
Candy (náklad)	01	10 809	38 500
Candy (výnos)	02	45 586 199	52 350 010
Candy (výnos)	03	44 074	84 827
Candy (náklad)	03	374 467	358 928
Candy (náklad)post.pohl.	11	0	10 137
Tappol (výnos)	02	4 885 613	5 543 938
Tappol (náklad)	03	75	0
Tappol (výnos)	03	4 853	4 450
Tappol (náklad)	01	87 259	32 759
Carina (výnos)	02	2 079	29 547
Carina (náklad)	03	0	0
Mudju (náklad)	03	198	0
Mudju (výnos)	02	93 708	0
Mudju (výnos)	03	1 328	0
Sitzfeldt (výnos)	02	1 191 764	0
Sitzfeldt (výnos)	03	3 046	0
Sitzfeldt (náklad)	03	15 631	0
3C Holding (náklad)	01	3 377	30 250
3C Holding (splatenie poskytnutej pôžičky)	08	824 304	293 336
3C Holding (prijatá pôžička)	08	0	0
3C Holding (náklad)	03	325 006	218 530
3C Holding (výnos)	11	0	3 401
3C Holding (náklad - úrok)	11	49 790	64 257
3C Verw. (splatenie pôžičky)	08	0	0
3C Verw. (náklad - úrok)	11	0	0

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01 kúpa

02 predaj

03 poskytnutie služby

04 obchodné zastúpenie

05 licencia

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

06 transfer

07 know-how

08 úver, pôžička

09 výpomoc

10 záruka

11 iný obchod.

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Tappol	Pohľadávka z obchodného styku	0	399 253
Candy	Pohľadávka z obchodného styku	3 353 254	2 917 553
Mudju	Pohľadávka z obchodného styku	13 252	0
Carina	Pohľadávka z obchodného styku	0	0
3C Holding	pôžička	0	0
Spolu pohľadávky		3 366 506	3 316 806
Candy	Záväzok z obchodného styku	8 095	69 837
Tappol	Záväzok z obchodného styku	5 613	14 176
Mudju	Záväzok z obchodného styku	198	0
3C Verw.	pôžička	0	0
3C Holding	pôžička	1 466 660	2 290 964
3C Holding	Záväzok z obchodného styku	711	21 285
Spolu záväzky		1 481 277	2 396 263

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID19, vedenie spoločnosti vyhodnotilo všetky informácie, ktoré boli k dispozícii k dnešnému dňu a je presvedčené, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania k 30.06.2020 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Prírastky</i> <i>c</i>	<i>Úbytky</i> <i>d</i>	<i>Presuny</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>f</i>
Základné imanie	4 481 180	0	0	0	4 481 180
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	448 118	0	0	0	448 118
Ostatné kapitálové fondy	0	7 000 000	0	0	7 000 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 980 350	0	-7 000 000	1 164 386	144 736
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 164 386	1 462 718	0	-1 164 386	1 462 718
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Prírastky</i> <i>c</i>	<i>Úbytky</i> <i>d</i>	<i>Presuny</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>f</i>
Základné imanie	4 481 180	0	0	0	4 481 180
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	448 118	0	0	0	448 118
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 823 574	0	0	1 156 776	5 980 350
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 156 776	1 164 386	0	- 1 156 776	1 164 386
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

ČI. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 891 354	1 485 989
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 172 913	855 580
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	866 346	803 136
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	333 969	97 429
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-31 748	-31 748
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-72 929	-129 480
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	84 734	114 044
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-11
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-7 459	2 210
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-1 150 652	-1 006 624
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 440 124	- 1 645 614
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 580 061	776 576
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-10 715	- 137 585

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	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.)	1 913 615	1 334 946
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		11
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-84 734	-114 044
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 828 881	1 220 913
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-142 234	-181 388
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 686 647	1 039 525
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-123 789	-218 054
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-442 526	-668 213
B. 3.	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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 758	3 940
B. 6.	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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-557 557	-882 327
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	7 000 000	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	7 000 000	
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 082 966	-169 921
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		400 000

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-85 758	-127 789
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-824 304	-277 663
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-172 904	-164 469
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-7 000 000	
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 082 966	-169 921
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	46 124	-12 723
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 546	16 269
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	49 670	3 546
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	49 670	3 546

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.