

1. POPIS SPOLOČNOSTI

MACCAFERRI CENTRAL EUROPE s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 25.4.2005. Dňa 11.5.2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Tmava oddiel Sro, vložka 37411/T. Spoločnosť sídli v Kaplinské pole 2859/24, 905 01 Senica, Slovenská republika, identifikačné číslo 36271501.

Hlavným predmetom činnosti je:

1.kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
OFFICINE MACCAFERRI S.P.A	1 040 132 EUR	100%	100%	
Spolu	1 040 132 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny MACCAFERRI GROUP. Materskou spoločnosťou spoločnosti je OFFICINE MACCAFERRI S.P.A a materskou spoločnosťou celej skupiny OFFICINE MACCAFERRI S.P.A. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť OFFICINE MACCAFERRI S.P.A Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo VIA J.F. KENNEDY 10, ZOLA PREDOSA (BO), 40069, TALIANSKO

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Spoločnosť je taktiež oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona ods. 10 zákona, nakoľko Spoločnosť nesplňa vymedzené veľkostné kritériá.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019:

Predstavenstvo (Konatelia)	
konateľ	Antonio Canfora

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15/03/2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	5	20	rovnomerná
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	15	6,67	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	10	10	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	10	10	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti v spoločnostiach MACCAFERRI DEUTSCHLAND GmbH, MACCAFERRI POLSKA Sp. z o.o., MACCAFERRI MAGYARORSZÁG Kft., MACCAFERRI ROMANIA S.R.L. a MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE s.r.o.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom: Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa dlhodobý finančný majetok oceňuje v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním. Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5% z čistého zisku.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		326 316			280 000			606 316
Prírastky		61 320						61 320
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	387 636	0	0	280 000	0	0	667 636
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		263 251	0	0	112 000			375 251
Prírastky		36 935			56 000			92 935
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	300 186	0	0	168 000	0	0	468 186
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 065	0	0	168 000	0	0	231 065
Stav na konci účtovného obdobia	0	87 450	0	0	112 000	0	0	199 450

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		315 301			280 000			595 301
Prírastky		11 015						11 015
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	326 316	0	0	280 000	0	0	606 316
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		232 625	0	0	56 000			288 625
Prírastky		30 626			56 000			86 626
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	263 251	0	0	112 000	0	0	375 251
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	82 676	0	0	224 000	0	0	306 676
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 065	0	0	168 000	0	0	231 065

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok ani obmedzenie s ním nakladať.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	83 780	0	0	174 999	0	0
Prírastky								0
Úbytky			3 600					3 600
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	80 180	0	0	174 999	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	74 476	0	0	92 272	0	0
Prírastky			4 709			15 672		20 381
Úbytky			3 600					3 600
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	75 585	0	0	107 944	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 304	0	0	82 727	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 595	0	0	67 055	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia	0	0	100 438	0	0	174 999	0	0	275 437
Prírastky									0
Úbytky			16 658						16 658
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	83 780	0	0	174 999	0	0	258 779
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	85 961	0	0	76 600	0	0	162 561
Prírastky			5 173			15 672			20 845
Úbytky			16 658						16 658
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	74 476	0	0	92 272	0	0	166 748
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	14 477	0	0	98 399	0	0	112 876
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 304	0	0	82 727	0	0	92 031

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647
Prírastky	300 471								300 471
Úbytky	150 000								150 000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 784 118	0	0	0	0	0	0	0	2 784 118
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky	1 500 000								1 500 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	1 500 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647
Stav na konci účtovného obdobia	1 284 118	0	0	0	0	0	0	0	1 284 118

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647
Stav na konci účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Opravné položky k finančnému majetku predstavujú korekciu účtovnej hodnoty investície na reálnu hodnotu. V účtovnom období 2019 spoločnosť vytvorila OP k investícii v dcérskej účtovnej jednotke MACCAFERRI POLSKA Sp. z o. v sume 1,5M € z dôvodu, že predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich prvotné ocenenie v účtovníctve.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota Brutto DFM
Dcérske účtovné jednotky					
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GmbH	100	100	124 876	81 387	50 000
MACCAFERRI POLSKA Sp. z o.o	100	100	171 936	-53 551	2 249 261
Maccaferri Magyarországi Kft.	100	100	48 304	-839	71 344
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	65	65	870 135	133 734	373 263
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE s.r.o.	1	1	1 872 857	-105 105	40 250
DFM spolu / Brutto	x	x	x	x	2 784 118

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Účtovná hodnota Brutto DFM	Korekcia	Účtovná hodnota Netto DFM
Dcérske účtovné jednotky					
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GmbH	100	100	50 000		50 000
MACCAFERRI POLSKA Sp. z o.o	100	100	2 249 261	1 500 000	749 261
Maccaferri Magyarországi Kft.	100	100	71 344		71 344
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	65	65	373 263		373 263
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE s.r.o.	1	1	40 250		40 250
DFM spolu / Netto	x	x	x	x	1 284 118

5. ZÁSObY

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	23 518	36 269	-23 518		36 269
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	23 518	36 269	-23 518	0	36 269

6. POHLÁDKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	157 213	5 335	-8 683		153 865
Pohľadávky spolu	157 213	5 335	-8 683	0	153 865

Pohľadávky voči spriazneným osobám poznámka č. 15.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	124 489		124 489
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	117 105		117 105
Dlhodobé pohľadávky spolu	241 594	0	241 594
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	795 340	554 877	1 350 217
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	300 694	40 367	341 061
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	382 750		382 750
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	65 987		65 987
Iné pohľadávky	419		419
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 545 190	595 244	2 140 434

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam dané do zálohu svoje existujúcu a budúce pohľadávky z obchodného styku na účely zabezpečenia kontokorentného úveru.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 524	1 527
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12 002	691 607
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13 526	693 134

Spoločnosť 31.12.2019 mala otvorený kontokorentný účet v ČSOB.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 023	11 336
ostatné nákl. bud. období	5 023	11 336
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 1 040 132 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná - strata	82 936
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 neuhradených strata minulých rokov	82 936
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	82 936

10. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	165 593	111 897	-165 593	0	111 897
rezerva na odmeny (ostatné)	135 996	56 360	-135 996		56 360
rezerva na dovolenky (zákonné)	16 597	12 662	-16 597		12 662
rezerva na audit (zákonné)	8 000	7 875	-8 000		7 875
rezerva na nevyfakturované dodávky	5 000	35 000	-5 000		35 000
rezerva na pokuty (ostatné)					0
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 921	165 593	-63 921	0	165 592
rezerva na odmeny (ostatné)	30 600	135 996	-30 600		135 996
rezerva na dovolenky (zákonné)	15 321	16 597	-15 321		16 597
rezerva na audit (zákonné)	8 000	8 000	-8 000		8 000
rezerva na nevyfakturované dodávky	10 000	5 000	-10 000		5 000
rezerva na pokuty (ostatné)					0
					0

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2020.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 614	2 566
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 614	2 566
Krátkodobé záväzky spolu	2 256 170	4 134 460
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 456 401	3 520 801
Záväzky po lehote splatnosti	799 769	613 659

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	16 763	2 009
odpočítateľné	52 813	43 375
zdaniteľné	36 050	41 366
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	197 567	262 397
odpočítateľné	197 567	262 397
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	329 598	235 483
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	117 105	107 856
Uplatnená daňová pohľadávka	117 105	107 856
Zaučtovaná ako náklad	-9 249	-4 229
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 117 105 EUR z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a rezerv.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 566	5 684
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 915	4 078
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 915	4 078
Čerpanie sociálneho fondu	-2 867	-7 196
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 614	2 566

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov, tovarov, služieb materiálu a majetku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	2 019 735	2 175 479
Nemecko	912 192	1 513 407
Česká republika	2 165 790	1 267 455
Chorvátsko	599 648	1 461 346
Belgicko	528 693	1 053 180
Srbsko	471 958	887 527
Bulharsko	755 010	879 204
Nórsko	953 460	941 902
Slovinsko	250 131	632 001
Dánsko	157 777	0
Intercompany	564 109	512 155
Maďarsko	154 403	200 578
Rakúsko	451 824	395 241
Litva	254 197	132 745
Lotyšsko	354 350	72 304
Estónsko	78 226	129 673
Švédsko	374 595	138 661
Fínsko	55 938	12 746
ostatné		12 696
Spolu	11 102 036	12 418 300

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 441 919	2 160 130
Tržby z predaja materiálu	10 956	
Tržby z predaja majetku	2 083	417
Ostatné	1 428 880	2 159 713
Finančné výnosy, z toho:	345 054	100 355
Kurzové zisky, z toho:	199	132
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	344 855	100 223
Výnosové úroky	3 186	
Výnosy z cenných papierov a podielov	341 669	100 223
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	224 446	272 944
Tržby za tovar	10 877 590	12 145 356
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 102 036	12 418 300

Náklady

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 851 202	2 774 149
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	13 225	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 600	6 000
iné uisťovacie auditorské služby	6 625	6 000
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 837 977	2 762 149
SERVICES OM	650 732	684 980
služby - preprava	293 030	281 295
služby - nájomné a súvis. služby	150 003	126 081
služby - provízie	125 038	128 044
služby - softvér	44 666	20 160
služby - poradenstvo	917 824	936 720
Náklady na reprezentáciu	22 619	16 826
Cestovné	67 967	64 101
služby - právne	46 216	26 353
služby - stavebné	92 601	91 121
služby - konzultačné	273 532	211 719
ostatné služby	153 749	174 749
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 141 792	3 032 242
Osobné náklady	576 782	725 769
Odpisy	113 316	107 472
Dane a poplatky	848	0
Ostatné náklad na hospod. činn.	1 454 194	2 183 131
Opravné položky k pohrádkam	-3 348	15 870
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
Finančné náklady, z toho:	1 537 902	37 991
Kurzové straty, z toho:	3 161	1 435
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 534 741	36 556
Opravné položky k finančnému majetku	1 500 000	
Nákladové úroky	20 297	32 768
Náklady na precenenie cenných papierov		
Ostatné finančné náklady	14 443	3 788

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov:

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	69 215	49 451
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 575 145	x	x	-87 165	x	x
teoretická daň	x	-330 780	21%	x	-18 305	21%
Daňovo neuznané náklady	293 438	61 622	21%	360 613	75 729	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-634 887	-133 326	21%	-300 291	-63 061	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		69 215			49 451	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		-333 270	21%		43 814	-50%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	-9 248	1%	x	-4 229	5%
Celková daň z príjmov	x	-9 248	1%	x	-4 229	5%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	183 416					
	149 896					

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LINEAR COMPOSITES	1	96 127	128 018
FRANCE MACCAFERRI	1		984
FRANCE MACCAFERRI	2	17 052	4 160
MACCAFERRI LTD	2	5 040	
A. BIANCHINI INGEGNERO S.A.	1	597 339	707 967
A. BIANCHINI INGEGNERO S.A.	2	9 491	
Partecipazione a mezzo SIRIS S.r.l.	2	7 768	
MACCAFERRI BALKANS	1	129 132	99 913
Maccaferri Turkey	2		
Maccaferri Turkey	1	146 604	82 571
Maccaferri Environmental Solutions PVT Ltd	1		45 236
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	2	117 145	272 357
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	1	83 732	358 694
Maccaferri Manifattura Italia S.r.l.	1		296 078
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	1	250 577	1 041 244
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	2	15 447	20 401

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	2	466	54 494
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	1	720 000	600 432
MACCAFERRI POLSKA SPA	1	96 231	23 471
MACCAFERRI POLSKA SPA	2	93 418	20 237
OFFICINE MACCAFERRI SPA	1	799 607	695 444
OFFICINE MACCAFERRI SPA	2		3 025
Maccaferri Magyarország Kft.	2		
Maccaferri Magyarország Kft.	1		5 000
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	2	136 821	133 609
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	1	19 231	37 194
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O.	1	4 644 544	4 363 683
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O.	2	161 462	3 882

Spriaznená osoba	Pohľadávky / záväzky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FRANCE MACCAFERRI	pohľadávky	14 116	1 320
MACCAFERRI LTD	pohľadávky	5 040	
A. BIANCHINI INGENIERO S.A.	záväzky	58 064	22 626
A. BIANCHINI INGENIERO S.A.	pohľadávky	18 508	
Partecipazione a mezzo SIRIS S.r.l.	pohľadávky	573	
MACCAFERRI INNOVATION	pohľadávky		
Maccaferri Turkey	pohľadávky		
MACCAFERRI BALKANS	pohľadávky		
MACCAFERRI BALKANS	záväzky		
LINEAR COMPOSITES	záväzky	9 594	
MACCAFERRI HELLAS	pohľadávky		
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	záväzky	100 000	86 340
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	pohľadávky	76 790	
Maccaferri Manifattura Italia S.r.l.	záväzky		27 864
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	záväzky	80 557	523 229
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	pohľadávky		

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Pohľadávky / záväzky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	pohľadávky		
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	záväzky	192 521	92 717
MACCAFERRI POLSKA	záväzky	5 436	3 837
MACCAFERRI POLSKA	pohľadávky	64 799	
Maccaferri Magyarország Kft.	pohľadávky		
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	pohľadávky	537 834	79 799
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	záväzky	11 093	16 422
OFFICINE MACCAFERRI SPA	Záväzky voči materskej spoločnosti	773 887	303 172
OFFICINE MACCAFERRI SPA	Pohľadávky voči materskej spoločnosti		
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O.	pohľadávky	131 105	4 046
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O.	záväzky	530 480	1 045 011
Maccaferri Magyarország Kft.	pohľadávky		
Maccaferri Magyarország Kft.	záväzky		5 000

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 040 132				1 040 132
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	1 948 197				1 948 197
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	104 013				104 013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	782 499				782 499
Neuhradená strata minulých rokov	-267 376			-82 936	-350 312
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-82 936	-1 565 897		82 936	-1 565 897
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 040 132				1 040 132
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	1 948 197				1 948 197
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	104 013				104 013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	782 499				782 499
Neuhrazená strata minulých rokov	-18 517			-248 859	-267 376
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-248 857	-82 936		248 857	-82 936
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 15.3.2019 schválilo rozdelenie straty za rok 2018.

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

V prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (korona vírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobúda čoraz väčšie rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv na svoje aktivity, no keďže sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.