

ODEVA, spol. s r.o. Lipany
Poznámky Uč POD 3-01
Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. Decembru 2020

IČO: 31650139
DIČ: 2020522537

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ODEVA, spol. s r.o. Lipany
kpt. Nálepku 4
082 71 Lipany

Spoločnosť bola založená 14. januára 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 6. apríla 1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 398/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchodná, výrobná a sprostredkovateľská činnosť, výroba, nákup a predaj textilu, odevov, obuv, výrobkov z kože, kovu, dreva
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod, veľkoobchod) v rozsahu živnosti voľnej
- pranie a žehlenie
- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	183	188
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	183	188
počet vedúcich zamestnancov	2	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. marca 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Štefan Máthé
 Ing. Eva Lipovská
Od 19.12. 2018 aj: Ing. Peter Máthé
 Ing. Imrich Knut

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2019 a k 31.12.2020:

	podiel na základnom imaní		hlasovacie práva
	€	%	%
Ing. Štefan Máthé	8464,45	50,00	50,00
Ing. Eva Lipovská	8464,45	50,00	50,00
Spolu	16929,00	100	100

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Za účtovný rok 2020 dosiahla spoločnosť zisk 28 177 EUR a za účtovný rok 2019 stratu vo výške -37 765,- EUR. Spoločnosť pokračuje v začatom programe konsolidácie a reštrukturalizácie výrobných, odbytových, finančných a úverových procesov, ktorého výsledkom má byť zlepšenie konkurencieschopnosti a zlepšenie hospodárskych výsledkov spoločnosti. Vedenie spoločnosti tiež plánuje prolongovať úvery.

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

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nemala.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť nemala.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400€ a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700€ a nižšia a doba použitia je menej ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501).

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700€ a nižšia a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania:

	predpokladaná zostatková doba používania
softvér	6
stavby, budovy	15 – 45
stroje, prístroje a zariadenia výrobné	6 až 10
zariadenia tepelného hospodárstva	7 až 18
dopravné prostriedky	4 až 6
inventár	4 až 6

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstarávací cena sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstaraní a náklady súvisiace s obstaraním vrchného materiálu, metrovej prípravy, drobnej prípravy a pomocného materiálu.

Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovným spôsobom:

Do nákladov boli rozpúšťané na základe výdaja vrchného materiálu, metrovej prípravy, drobnej prípravy

a pomocného materiálu. Výpočet nákladov s obstaraním materiálu pripadajúceho na vydaný materiál sa vykoná nasledovne:

$$\text{NsOM} = \frac{\text{zač. zost. nákl. s OM} + \text{prírastok NsOM} \times 100}{\text{zač. zost. jedn. zásob} + \text{prírastok zásob}}$$

$$\text{skut. výdaj zásob} \times \% \text{ NsOM} = \text{spotreba NsOM}$$

$$\text{NsOM} = \text{náklady s obstaraním materiálu podľa druhu}$$

$$\text{Zás.} = \text{zásoby materiálu podľa druhu}$$

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie je znížené o opravné položky k rizikovým pohľadávkam prihláseným do konkurzu.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

8. Záväzky

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

9. Odložené dane

Splatná daň vo výške 21% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

Uplatnená sadzba je 21%.

10. Leasing

Majetok prenajatý formou finančného lízingu s uzatvorením zmluvy po 1.1.2004 je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

11. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke v deň, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Pri kúpe cudzej meny za eura používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené.

12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

13. Majetok obstaraný v privatizácii

bol ocenený

- individuálnym precenením jednotlivých zložiek majetku vo výške nižšej ako kúpna cena a vytvorením opravnej položky k nadobudnutému majetku
- Spoločnosť v roku 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

14. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 21% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Uplatnená sadzba je 21%.

15. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (d) 1 a 2.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1.Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2020					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	220 842	0	0	0	0	220 842
Prírastky	3 422					3 422
Úbytky	0					0
Presuny	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	224 264	0	0	0	0	224 264
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	189 735	0	0	0	0	189 735
Prírastky – odpisy	10 242					10 242
Úbytky	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	199 977	0	0	0	0	199 977
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	24 287

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Prírastky	34 900					34 900
Úbytky	460					460
Presuny	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	220 842	0	0	0	0	220 842
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 402	0	0	0	0	186 402
Prírastky – odpisy	3 793					3 793
Úbytky	460					460
Stav na konci účtovného obdobia	189 735	0	0	0	0	189 735
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	31 107

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2020						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	1 123 917	2 797 266	0	7 040	0	4 027 426
Prírastky		0	25 964		277 804		303 768
Úbytky		0	32 728		29 764		62 492
Presuny			0				0
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	1 123 917	2 790 502	0	255 080	0	4 268 702
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	939 230	2 731 274	0	0	0	3 670 504
Prírastky - odpisy		31 740	32 241				63 981
Presuny		0	0				0
Úbytky		0	38 544				38 544
Stav na konci účtovného obdobia	0	970 970	2 724 971	0	0	0	3 695 941
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	184 687	65 992	0	7 040	0	356 922
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	152 947	65 531	0	255 080	0	572 761

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	1120102	2 863 544	0	22 337	0	4 105 186
Prírastky		3 815	46 874		29 575		80 264
Úbytky		0	113 151		44 872		158 023
Presuny			0				0
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	1123917		0	7 040	0	4 027 426
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	907 521	2 805 059	0	0	0	3 712 580
Prírastky - odpisy		31 709	39 366				71 075
Prírastky - vyradenie v ZC		0	0				0
Úbytky		0	113 151				113 151
Stav na konci účtovného obdobia	0	939 230	2 731 274	0	0	0	3 670 504
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 203	212 581	58 485	0	22 337	0	392 606
Stav na konci účtovného obdobia	99 203	184 687	65 992	0	7 040	0	356 922

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 7 103 920 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie 2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, odpisovaný v obstarávacej / zostatkovej cene	597 439 / 95 532
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, neodpisovaný	8 972

Na zabezpečenie úverov vo výške aktuálneho čerpania 700 000€ v prospech banky VÚB a.s. je zriadené záložné právo pod V 334/09 na pozemok p.č. 675/3 v OC 8 972 EUR a výrobnú halu s.č. 675/3 v OC vrátane technického zhodnotenia 597 tis. EUR, zostatková cena k 31.12.2020 bola 96 tis. EUR. Pri každej úverovej zmluve je spísaná notárska zápisnica.

2. Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám.

zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet	4500	40 000		4499	40 001
nedokončená výroba	0				0
výrobky	4 860	40 000		4 859	40 001
poskyt. preddav. na zás.	0				0
spolu	9 360	80 000	0	9 358	80 002

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Spôsob a výška poistenia

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 600 000 €.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Súvaha - aktíva B.III stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
B.III.1 ú. 391 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	0	0	0	0	0
B.III.1 ú. 391 konkurz ZOP z obch. styku	75 655	0	75 655	0	0
Oprav. pol. k pohľ. spolu	75 655	0	75 655	0	0

V roku 2020 bola zúčtovaná opravná položka ADOZ Trenčín vo výške 75 655€, nakoľko bola ukončená reštrukturalizácia..

V roku 2020 Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31.12.2020:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	19 950	0	19 950
odl.daň.pohl'. r. 52	19 950	0	19 950
Dlhodobé pohľadávky spolu B.II	19 950	0	19 950

Krátkodobé pohľadávky			
pohl'. z obch. styku r. 54	77 255	4328	81 583
pohl'. voči spoloč., členom r. 61			
sociálne poistenie r. 62			
daňové pohl'. a dotácie r. 63	0		0
iné pohl'. r. 65	279		279
Krátkodobé pohľadávky spolu B.III	77 534		81 862

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31.12.2019:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	15 468	0	15 468
odl.daň.pohl'. r.52	15 468	0	15 468
Dlhodobé pohľadávky spolu B.II	15 468	0	15 468
Krátkodobé pohľadávky			
pohl'. z obch. styku r. 54			
pohl'. voči spoloč., členom r. 61	209 966	147 279	357 245
sociálne poistenie r. 62			
daňové pohl'. a dotácie r. 63			
iné pohl'. r. 65	7 720		7 720
Krátkodobé pohľadávky spolu B.III	278		278
	217 964	147 279	365 243

4. Odložená daňová pohľadávka a záväzok

Zmena odloženého daňového záväzku a pohľadávky (v netto vyjadrení) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481	€
stav k 31. decembru 2019	-20795
stav k 31. decembru 2020	-9463
Zmena	-11 332
z toho:	
- zaučítované ako výnos	

	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	-141 118	--174 604
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	11 832	4 643
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3168	69 013

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	19 950	15 468
Uplatnená daňová pohľadávka	19 950	15 468
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-11 332	-4 486
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	-29 413	-36 262
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vyplývajúce na výsledok hospodárenia vznikajú z týchto položiek:

Položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	€	€
Rezerva na odchodné	11 832	4 643
OP k pohľadávkam	0	0
OP k zásobam	80 000	0
nezaplatené provízie	0	0
daňová strata 2015	3 168	69 013
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložená daňová pohľadávka	19 950	15 468
 Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	 -140 061	 -172 674
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložený daňový záväzok	-29 413	-36 262
 Spolu odložený daňový záväzok	 -9 463	 -20 794

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky nie sú vzájomne kompenzované.

5. Finančné účty

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

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostr..predchádzajúce ÚO
Pokladnica a ceniny	5 263	4 193
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	557 621	159 009
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Spolu fin. účty B.IV	562 884	163 202

6. Časové rozlíšenie

Súvaha - aktíva –C	bežné účtovné obdobie	bezprost.predch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
381 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 598	9 442
- v tom poisťné, literatúra, telefóny, predplatené letenky, poplatky za výstavy	3 598	9 442
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom najmä škoda od poisťovne	0	0
Spolu časové rozlíšenie	3 598	9 442

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a P.

2. Rezervy

Rezervy Súvaha - pasíva B.I	Bežné účtovné obdobie 2020				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	2 698	11 832	6 095	0	8 435
	2 698	11 832	6 095	0	8 435
Krátkodobé rezervy - zákonné					
rez na dod. a služby	716	613	716	0	613
mzdy za dov.vrátane SP	49 925	129 047	49 925	0	129 047
	50 641	129 660	50 641	0	129 660
Krátkodobé rezervy - ostatné					
provízie	0	0	0	0	0
rez. na odchodné	1 945	3 397	1 945	0	3 397
	1 945	3 397	1 945	0	3 397
Krátkodobé rezervy spolu	52 586	133 057	52 586	0	133 057
Rezervy celkom	55 284	144 889	58 681	0	141 492

Rezervy Súvaha - pasíva B.I	Bezprostredne predch. účtovné obdobie 2019				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	4 712	4 643	6 657	0	2 698
	4 712	4 643	6 657	0	2 698
Krátkodobé rezervy – zákonné					
rez na dod. a služby	193	716	193	0	716
mzdy za dov.vrátane SP	35 284	49 925	35 284	0	49 925
	35 477	50 641	35 477	0	50 641
Krátkodobé rezervy - ostatné					
Provízie	0	0	0	0	0
rez. na odchodné	1 771	1 945	1 771	0	1 945
	1 771	1 945	1 771	0	1 945
Krátkodobé rezervy spolu	37 248	52 586	37 248	0	52 586
Rezervy celkom	41 960	57 229	43 905	0	55 284

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po pre násobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely. Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku a dodávky na vodné a stočné.

Ostatné rezervy

Spoločnosť je povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 6,5 % p. a. v roku 2020 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 2 % p. a. v roku 2020 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov s dátumom odchodu do dôchodku najneskôr v roku 2023, nakoľko dlhší časový horizont je v textilnom priemysle za aktuálnych trhových podmienok neodhadnuteľný.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2021, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.II a B.III	bežné účtovné obdobie 2020	bežné účtovné obdobie 2019
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	32 521	43 776
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	32 521	43 776
záväzky po lehote splatnosti	325	1 689
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	564 938	198 371
Krátkodobé záväzky spolu	565 263	200 060
Závazky spolu	597 784	243 836

Závazky zabezpečené záložným právom

Závazky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31. 12. 2020 €	31. 12. 2019 €
stav k 1. januáru	3 623	3 059
tvorba na ťarchu nákladov	14 402	13 854
splácanie pôžičiek	0	0
tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	14 917	13 290
stav k 31. decembru	3 108	3 623

Sociálny fond sa čerpá na: stravovanie, sociálne, zdravotné a rekreačné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

	Mena	splatnosť	stav 31. 12. 2020 v príslušnej mene	stav 31. 12. 2019 v príslušnej mene
bankový úver VÚB a.s., EURIBOR + 2,60%, limit 200000,-	EUR	19.3.2021 revolving	198 739	198 739
bankový úver VÚB a.s., EURIBOR + 2,70% do 500 000,-;	EUR	19.3.2021	353	286 697
VÚB a.s. kreditné karty, limit 2 x 16 597 EUR	EUR	13.2.2020	2 569	1 534
krátkodobé úvery spolu			201 661	486 970
úvery vykázané ako dlhodobé spolu			0	0
Spolu			201 661	486 970

Revolvingový úver vo výške 200 000 € na zásoby bol obnovený v marci 2020, úroková sadzba EURIBOR+2,60% a odplata 0,75% z čiastky úveru.

Debetný rámec VÚB a.s. na 500 000,-€. Úroková sadzba 6M EURIBOR+2,70% a odplata 0,80% z čiastky úveru.

Špecifické podmienky úverov ako realizovať platobný styk cez účty vedené veriteľom minimálne vo výške 70% z celkového ročného obratu.

Zabezpečenie úverov v prospech VÚB a.s. je popísané v časti F. Okrem toho je pri každej úverovej zmluve spísaná notárska zápisnica a vyplňovacie právo k blankozmenke.

Spoločnosť ďalej využíva faktoringové financovanie so spoločnosťou VÚB Factoring, a.s., zmluvy č. 51342.0, 51342.1, zabezpečenie bianko zmenkou.

6. Časové rozlíšenie

	2020	2019
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	68	15
poplatky bankové		
poistenie	0	0
nákladové úroky	68	15
nákl.platené pozadu	0	0
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:	0	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	0
za výrobky platenie vopred	91 667	27 156
spolu	91 735	27 171

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií:

	Vlastné výrobky		služby a tovar		spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	€	€	€	€	€	€
Slovenská republika	1 114 578	617 997	67 928	80 386	1 182 506	698 383
EÚ + Vývoz	2 557 557	2334361			2 557 557	2334361
Spolu	3 672 136	2952358	67 928	80 386	3 740 063	3032744

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	stav k			zmena stavu	
	31. 12. 2020	31. 12. 2019	31. 12. 2018	2020	2019
	€	€	€	€	€
nedokončená výroba ú 121	88 093	175612	52189	-87 519	123423
hotové výrobky ú 123	81 644	248798	274681	-167 154	-25883
Spolu	169 737	424410	326870	-254 673	-97540
Škody, ochr.pomôcky, OP				4893	384
spätný nákup výrobkov, účt. MD 123, D 321				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát ú 611, 613				-249780	97924

3. Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2020	2019
Tržby z predaja zásob	9727	7 916
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1467	14
Ostatné výnosy – zmluvné pokuty, poistenie	19 430	13 209
Ostatné výnosy- prípevky z ÚPSVaR	170 973	0
Výnosy z odpis. pohľadávky, najmä factoring	906 994	794 061
Spolu	1 108 591	815 200

4. Významné položky finančných výnosov

	2020	2019
	€	€
Úroky z termínovaných vkladov a bežných účtov	0	0
Spolu	0	0

5. Kurzové zisky

	2020 €	2019 €
realizované kurzové zisky	16	12
Spolu	16	12

6. Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	3 672 135	2 952 358
Tržby z predaja služieb	67 928	80 386
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	858 811	913 126
Čistý obrat spolu	4 598 874	3 945 870

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby - významné

	2020	2019
Doprava	45 464	47 239
Opravy	23 340	14 472
Reprezentačné	1 088	2 502
ostatné služby nevýrobnej povahy	52 337	30 402
revízie a prehliadky	5 725	6 815
Cestovné	1 809	9 211
telekomunikačné poplatky	4 011	4 582
Nájomné	22 080	22 280
vývoz odpadu	3 633	3 038
výstavy, veľtrhy	0	9 716
náklady na upratovanie	26 400	25 800
externé opracovanie výrobkov – kooperácie	475 008	219 678
čistenie, pranie výrobkov	317	1 803
certifikácie a skúšky, audit kvality	3 051	4 282
softvérové práce	6 039	7 100
Stočné	3 009	3 346
sprostredkov. provízie	0	3
služby právnej pomoci	2 788	3 696
Spolu	676 099	415 965

2. Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2020	2019
Odpis pohľadávky najmä factoring	906 994	794 061
Opravné položky k pohľadávkám	0	-5 022
	9 509	
dane (z nehnuteľností, z motor. vozidiel, ostatné poplatky)		8 627
Dary	1 650	5 900
zostatková cena predaného materiálu a majetku	22 527	5 844
poistenie, členské príspevky, a iné	15 783	13 140
Spolu	956 463	822 550

3. Významné položky finančných nákladov

	2020	2019
Úroky z úverov	7 129	11 908
Úroky z prijatých pôžičiek	0	0
Úroky z leasingu	446	0
Úroky z postúpenia pohľadávky	3 504	3 932
Spolu	11 079	15 840
Náklady z bankového styku a úverového financovania	7 129	10 467
Faktoringové náklady	3 504	5 955

4. Kurzové straty

	2020	2019
kurzové straty	119	21
Spolu	119	21

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

	2020		
	Základ Dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	51860		100.00 %
z toho teoretická daň 21 %		10891	21.00 %
daňovo neuznané náklady	311570	65 430	447,64%
výnosy nepodliehajúce dani	-179810	-37 760	-36,20%
úmorenie daň.straty	-3168	-665	-306,99%
			125,45%
splatná daň		35015	-0.02 %
odložená daň		-11332	-31,16%
celková vykázaná daň		23683	-31,18%
	2019		
	Základ Dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-42 251		100.00 %
z toho teoretická daň 21 %		0	21.00 %
daňovo neuznané náklady	46 832	9 835	447,64%
výnosy nepodliehajúce dani	-17 253	- 3623	-36,20%
úmorenie daň.straty	-0	0	-306,99%
	-12 672	6 212	125,45%
splatná daň		0	-0.02 %
odložená daň		-4 486	-31,16%
celková vykázaná daň		- 4 486	-31,18%

	2020	2019
Zisk pred zdanením	51 860	-42251
Daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	10 891	992
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	0	0
nezdaniiteľné výnosy	0	0
uplatnená odložená daňová pohľadávka v roku 2020 k daňovej strate roku 2019	- 3 168	0
Neuplatnená odložená daňová pohľadávka v roku 2020	-11 332	-4486
Daň splatná	35015	0
Daňový náklad (+)/ výnos (-) – daň z príjmov spolu	23683	-4486

Zmena sadzby dane z príjmov

U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2020 vo výške 21%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od spoločníkov administratívnu a výrobnú budovu – ročné nájomné je 22 080 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť priestorov tretím osobám – Matec Slovakia, Lipany 3600€ ,Potravinová banka 3089€, MK-nerez 2400€, N.A.J. Cars 1650€, Team Industries 5700€, Brandy 867€. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Odpísané pohľadávky

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje odpísané pohľadávky stav k 31.12.2020 vo výške 57 192,19 firma TKI Holand.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť o iných aktívach a pasívach neúčtuje ani ich nevykazuje.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Členovia štatutárnych orgánov sú zároveň spoločníkmi spoločnosti rovnakým dielom. Sú zároveň zamestnancami spoločnosti, za čo im prislúcha mesačná mzda a odmeny podľa podmienok Hmotnej zainteresovanosti..

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úver, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované tejto spoločnosti sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v danej oblasti.

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

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
spoločníci - výdavky na nájomné ú. 518	22 080	22280
spoločníci - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562	0	0
spoločníci - predaj budovy, stavby, pozemku a uhradený záväzok za kúpu nehnuteľností	0	0
AVEDO - náklady a výdavky za sprostredkovanie	0	0
AVEDO - tržby za predaj	41 100	4320

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

V účtovnej závierke nenastali po 31.12.2020 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli v nej zohľadnené, a majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2020

Položky vlastného imania Súvaha – pasíva – A.	stav na začiatku ÚO	bežné účtovné obdobie 2019			stav na konci ÚO
		Prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	16 929	0	0	0	16 929
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. Imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	296 017	0	0	0	296 017
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. Pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku			0		
Zákonný rezervný fond	1 693	0	0	0	1 693
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	85	0	0	0	85
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	456 167	0	0	0	418 402
Neuhrazená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-37 765	0	0	0	28 177
A. Vlastné imanie	733 126	0	0	0	761 303
Vyplatené dividendy				0	
Spolu	733 126	0	0	0	761 303

Položky vlastného imania Súvaha – pasíva – A.	stav na začiatku ÚO	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019			
		Prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	16 929	0	0	0	16 929
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. Imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	296 017	0	0	0	296 017
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. Pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 693	0	0	0	1 693
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0

Štatutárne fondy a ostatné fondy	85	0	0	0	85
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	452 855	0	0	0	456 167
Neuhrazená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	3 312				-37 765
A. Vlastné imanie	770 891	0	0	0	733 126
Vyplatené dividendy				0	
Spolu	770 891	0	0	0	733 126

O naložení s výsledkom hospodárenia straty za účtovné obdobie 2019 vo výške -37 765,- € rozhodlo valné zhromaždenie preučiť na nerozdelený zisk z minulých rokov. O naložení zisku za účtovné obdobie 2018 vo výške 3 312,- € rozhodlo valné zhromaždenie preučiť na nerozdelený zisk z minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške min. 10% z čistého zisku nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch pre s.r.o.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2020

Pre potreby zostavenia peňažných tokov zaradujeme pod:

1. Peňažné prostriedky:

- peniaze v hotovosti /z účtu 211/
- ceniny /z účtu 213/
- peniaze na ceste /z účtu 261/
- bežné bankové účty /z účtu 221/

2. Peňažné ekvivalenty:

- termínované vklady na bankových účtoch uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu /z účtu 221/

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha	Cash	Súvaha	Cash
Text:	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	5 263	5 263	4 193	4 193
2. Ceniny	0	0	0	0
3. Peniaze na ceste	0	0	0	0
4. Bežné bankové účty	557 621	557 621	159 009	159 009
5. Kontokorentné účty		0		0
Spolu PP	562 884	562 884	163 202	163 202
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	0	0
Spolu PE	0	0	0	0
Spolu PP a PE	562 884	562 884	163 202	163 202
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	562 884	562 884	163 202	163 202

Zostavené dňa: 12. februára 2021	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 8.3.2021			