

Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2020

(v slovenskom jazyku)

Január 2021

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Swiss Steel Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 19.12.2000 podľa slovenského práva a do obchodného registra bola zapísaná 24.01.2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 13005/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– veľkoobchod s hutným materiálom

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	25	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	25
- z toho vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 20. apríla 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou 2019 bola zaslaná na uloženie do registra účtovných závierok 23.decembra 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. apríla 2020 schválilo spoločnosť AUDIT Partner s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Swiss Steel International GmbH, Eupener Strasse 70, D-40549 Düsseldorf a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Swiss Steel. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Swiss Steel zostavuje spoločnosť Swiss Steel AG, CH-6021 Emmenbrücke. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľností a obstarania nehnuteľností na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	2 - 4	lineárna	25 až 50
Oceniteľné práva (licencia)	6 - 6	lineárna	12,5 až 33,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis / lineárna	25 až 100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(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.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

(t) 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách v prílohe.

Spoločnosť nemala k 01.01.2020 v nájme žiadny dlhodobý majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1.740 tis. EUR.

Prehľad poistenia dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou:

Položky poistenia	r. 2020 / EUR		r. 2019 / EUR	
	Živelné poistenie	Krádež	Živelné poistenie	Krádež
Nehnutelnosti	1.328.000		1.328.000	
Zariadenia a stroje	199.000	16.600	199.000	16.600
Autá	196.269	196.269	195.389	195.389
Kancelárske zariadenia + inventár vrát. hardware	16.600	5.000	16.600	5.000

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0 €

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní finančný majetok.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)			
	Stav k 31. 12. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar	278 441	357 000		278 441
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Spolu	278 441	357 000	0	278 441

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením 100% opravnej položky k zásobám starším ako 24 mesiacov, resp. 50% opravnej položky k zásobám, ktorých vek je v rozpätí 13-24 mesiacov.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Prehľad poistenia zásob pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou:

Položka poistenia	r. 2020 / EUR	
	Živ.poistenie	Krádež
Súbor zásob	100 000	30 000

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020 EUR
	Stav k 31. 12. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	
Pohľadávky z obchodného styku	33 566	8 547	0	219	41 894
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	33 566	8 547	0	219	41 894

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (k 31.12.2020)		
	v lehote splatnosti EUR	po lehote splatnosti EUR	spolu EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (k 31.12.2020)		
	v lehote splatnosti EUR	po lehote splatnosti EUR	spolu EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 163 658	361 414	1 525 073
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	15 465	0	15 465
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	1 000 000	0	1 000 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	120 968	0	120 968
Iné pohľadávky	0	0	0
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 300 092	361 414	2 661 506

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie (k 31.12.2019)		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie (k 31.12.2019)		
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 093 633	539 527	1 633 160
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	7 221	0	7 221
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	1 154 814	0	1 154 814
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	174 581	0	174 581
Iné pohľadávky	0	0	0
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 430 249	539 527	2 969 776

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	361 414	539 527
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 300 092	2 430 249
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 661 506	2 969 776

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 527 926
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzenie s nimi nakladať	x	0
Spolu krátkodobé pohľadávky	0	1 527 926

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2020	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	744	8 028
Bežné bankové účty	645 218	582 101
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	645 962	590 129

Hotovosť v príručnej pokladnici je poistená pre prípad krádeže na poistnú sumu € 8.000,-.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje krátkodobým finančným majetkom.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období dlhodobé	647	1 242
balík repair BMW	469	730
GAP poistenie (Civic, Subaru, Jazz)	178	512
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 967	4 935
Náklady budúcich období (poistenie)	5 136	4 387
Buildup costs SAP (do 12 mes.)	0	0
Reklama	0	0
Náklady budúcich období (paušál tel., predpl.literatúra, inzercia...ostatné)	831	548
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prefakt.telefón	0	0
Spolu	6 614	6 177

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2020 EUR
	Stav k 31. 12. 2019 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	
Dlhodobé rezervy					
Zákonné rezervy					
xxx					
Zákonné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy					
Rezerva na odchodné	15 857	1 650	0	0	17 507
Ostatné rezervy spolu	15 857	1 650	0	0	17 507
Dlhodobé rezervy spolu	15 857	1 650	0	0	17 507
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 160	21 350	0	21 160	21 350
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy spolu	21 160	21 350	0	21 160	21 350
Ostatné rezervy					
Odmeny konateľom	19 800	19 800	0	19 800	19 800
Dodávky (energie, služby...)	1 087	1 433	1 087	0	1 433
Iné		0	0	0	0
	20 887	21 233	1 087	19 800	21 233
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	20 887	21 233	1 087	19 800	21 233
Krátkodobé rezervy spolu	42 047	42 583	1 087	40 960	42 583
Rezervy spolu	57 904	44 233	1 087	40 960	60 090

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2019 EUR
	Stav k 31. 12. 2018 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	
Dlhodobé rezervy					
Zákonné rezervy					
xxx					
Zákonné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy					
Rezerva na odchodné	27 341	3 110	0	14 594	15 857
Ostatné rezervy spolu	27 341	3 110	0	14 594	15 857
Dlhodobé rezervy spolu	27 341	3 110	0	14 594	15 857
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 513	21 160	0	38 513	21 160
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy spolu	38 513	21 160	0	38 513	21 160
Ostatné rezervy					
Odmeny konateľom	43 500	19 800	0	43 500	19 800
Dodávky (energie, služby...)	3 484	1 087	3 484	0	1 087
Iné		0	0	0	0
	46 984	20 887	3 484	43 500	20 887
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	46 984	20 887	3 484	43 500	20 887
Krátkodobé rezervy spolu	85 497	42 047	3 484	82 013	42 047
Rezervy spolu	112 838	45 157	3 484	96 607	57 904

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	162 194	551 948
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	863 420	745 769
Spolu krátkodobé záväzky	1 025 614	1 297 717
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	24 366	33 186
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	24 366	33 186

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť neevidovala záväzky z finančného prenájmu. (Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti by bola uvedená v nasledujúcom prehľade):

	31. 12. 2020		31. 12. 2019	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku / pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a jeho daňovou základňou		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	535 050	463 117
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou zásob vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	357 000	278 441
– zdaniteľné		
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok, záväzkov a rezerv vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	86 327	55 182
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)	-19 262	-27 194
odložený daňový záväzok (-)	-19 262	-27 194

Zmena odloženej daňovej pohľadávky (+) / odloženého daňového záväzku (-) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	-19 262
Stav k 31. decembru 2019	-27 194
Zmena	7 932
z toho:	
– zaúčtované ako + náklad / - výnos	-7 932

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Stav k 1. januáru	5 992	6 864
Tvorba na ťarchu nákladov	3 586	4 202
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-4 474	-5 074
Stav k 31. decembru	5 104	5 992

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku, resp. z ostatných / daňovo neuznateľných nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť má od r. 2015 v súčasnosti uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s ČSOB, a.s. s limitom čerpania 400 tis. € (k 31.12.2020 nečerpaný).

Táto úverová linka je zabezpečená záložným právom k pohľadávkam, registrovanom v NCR záložných práv.

Mena	Splatnosť	Stav k 31.12.2020 EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Krátkodobé úvery spolu		0	0
<i>z toho splatné do 1 roka</i>		0	0
Spolu		0	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

8. Deriváty

Spoločnosť nedisponuje derivátmi.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Tovar		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	8 710 153	13 347 339	1 800	80	8 711 953	13 347 419
Česká republika	367 068	37 155	0	0	367 068	37 155
Nemecko	40 991	0	25 786	26 185	66 777	26 185
Poľsko	956	9 865	0	0	956	9 865
Rakúsko	18 265	0	0	0	18 265	0
Francúzsko	0	0	26 997	31 737	26 997	31 737
Spolu	9 137 432	13 394 359	54 583	58 002	9 192 015	13 452 361

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe, polotovarocho, výrobkoch ani zvieratách.

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z t	85 975	59 257
Poistné plnenia, náhrady trov, DPH iných čl.štátov	5 918	1 049
Prebytky z inventúry	27 394	47 560
Dotácie COVID-19	47 910	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 364	9 710
Zmluvné pokuty a penále	389	938
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné (centové vyrovnanie...)	0	0
Finančné výnosy, z toho:	10 221	6 094
Kurzové zisky, z toho:	0	0
*Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10 221	6 094
*Výnos z podielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
*Výnosové úroky	10 221	6 094
*Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Spolu	96 196	65 351

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2019 EUR
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	54 583	58 002
Tržby za tovar	9 137 432	13 394 359
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	9 192 015	13 452 361

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	488 050	612 674
<i>*Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 921</i>	<i>2 921</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 921	2 921
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>*Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>485 129</i>	<i>609 753</i>
Preprava (na výstupe)	269 737	287 130
Management Fee	33 941	35 393
Software služby + SAP	95 968	107 861
Opravy a udržiavanie	14 912	19 561
Telefón, internet, poštovné	10 873	9 419
Právne a poradenské služby	1 826	90 045
Cestovné	201	420
Reprezentačné	1 187	2 911
Externé služby (strážna služba, BOZP, záhradnícky servis ...)	34 986	35 308
Všeobecné administratívne náklady	4 135	9 108
Reklama, inzercia	79	300
Školenia, vzdelávanie...	2 735	3 958
Licenčné poplatky	6 940	6 766
Správa nad pohľadávkami	2 538	0
Ostatné (nájomné, ubytovanie SC, atesty...)	5 071	1 573
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 591	27 527
ZC predaného dlhodobého majetku	0	3 014
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	8 328	8 352
<i>Ostatné - v tom:</i>	<i>26 263</i>	<i>16 161</i>
Manká a škody	13 414	7 243
Dary	0	0
Pokuty a penále	71	3
Odpis pohľadávok	0	40
DPH z PHM	1 387	827
Poistenie	11 078	8 047
Iné	313	1
Finančné náklady, z toho:	3 850	4 105
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 850</i>	<i>4 105</i>
Guarantee Fee + poplatok za úver	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	3 850	4 105
Iné	0	0
Mimoriadne náklady	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	18 902		100,00 %	653 472		100,00 %
z toho teoretická daň 21%		3 969	21,00 %		137 229	21,00 %
Pripočítateľné položky	228 395	47 963	253,74 %	121 866	25 592	3,92 %
Odpočítateľné položky	-164 800	-34 608	-183,09 %	-91 761	-19 270	-2,95 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>82 497</u>	<u>17 324</u>	<u>91,65 %</u>	<u>683 576</u>	<u>143 551</u>	<u>21,97 %</u>
Splatná daň z príjmov		17 324	91,65 %		143 551	21,97 %
Zrážková daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň z dod.priznania za predch.obd.zúčt.v BO						
Odložená daň z príjmov		<u>-7 931</u>	<u>-41,96 %</u>		<u>-2 543</u>	<u>-13,45 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>9 393</u>	<u>49,70 %</u>		<u>141 008</u>	<u>8,52 %</u>

	2020 EUR	2019 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme majetok iných subjektov.

2. Najatý majetok

Spoločnosť neprenajímala majetok iným subjektom.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť eviduje odpísané pohľadávky voči nasledujúcim dlžníkom:

ZTS – HTZ, a.s.	IČO: 36 295 566	€ 195,64	odpísané v r. 2007
ZTS - Koľajové vozidlá, a.s.	IČO: 36 299 774	€ 239,00	odpísané v r. 2007
Ján Chmeliar	IČO: 40 585 182	€ 121,09	odpísané v r. 2007
Pohronské strojárne, a.s.	IČO: 31 634 141	€ 6.999,44	odpísané v r. 2009
Komet Slovakia plus s.r.o.	IČO: 36 322 377	€ 2.352,15	odpísané v r. 2009
Kováč Juraj	IČO: 17 851 734	€ 676,68	odpísané v r. 2009
PRIVATEX-NOVA a.s.	IČO: 36 309 931	€ 232,03	odpísané v r. 2009
ZTS – EMS, a.s.	IČO: 36 314 633	€ 7.677,02	odpísané v r. 2009
VTS s.r.o.	IČO: 34 144 919	€ 9.870,38	odpísané v r. 2009
CL Trend s.r.o.	IČO: 31 449 247	€ 6.140,88	odpísané v r. 2009
Metal Michalovce s.r.o.	IČO: 31 722 024	€ 28.937,34	odpísané v r. 2009
PRAMS s.r.o.	IČO: 31 638 465	€ 2.128,29	odpísané v r. 2009
Stanislava Kulichová	IČO: 34 381 759	€ 497,90	odpísané v r. 2009
TECHCENTRUM s.r.o.	IČO: 36 367 460	€ 216,35	odpísané v r. 2009
Róbert Lenc	IČO: 32 138 997	€ 5.433,68	odpísané v r. 2009
Bost Levice s.r.o.	IČO: 36 319 783	€ 24.968,59	odpísané v r. 2010
Zdenko Pollák ZEPOCENTRUM	IČO: 43 030 700	€ 234,75	odpísané v r. 2012
OTD s.r.o.	IČO: 36 321 117	€ 4.645,06	odpísané v r. 2012
Maini Precision Products Slovakia s.r.o.	IČO: 34 144 005	€ 976,83	odpísané v r. 2012
TOP-STROJ s.r.o.	IČO: 30 998 280	€ 3.724,32	odpísané v r. 2012
CTU Strojárstvo s.r.o.	IČO: 36 338 613	€ 229,93	odpísané v r. 2012
VOJUS, a.s. v konkurze	IČO: 31 589 791	€ 324,83	odpísané v r. 2012
RHENAC Metallprodukte s.r.o.	IČO: 36 677 752	€ 568,11	odpísané v r. 2012
Pohľadávka z reklamácie od Sauer		€ 2.999,08	odpísané v r. 2013
METAL PARTS, spol. s r.o.	IČO: 36 008 052	€ 13.839,88	odpísané v r. 2014
Pavol Záhradník AQUAKOVO	IČO: 34 702 962	€ 4.088,16	odpísané v r. 2014
AGROSERVIS – Drgonec, s.r.o.	IČO: 36 323 853	€ 1.900,94	odpísané v r. 2014
ASN Metal s.r.o.	IČO: 36 522 147	€ 10.153,91	odpísané v r. 2014
Ing. Ivan Mönnich	IČO: 37 658 441	€ 159,31	odpísané v r. 2015
Walner Oto - WABIZ – SK	IČO: 37 034 162	€ 264,70	odpísané v r. 2015
ECOSINPLAST, s. r. o.	IČO: 34 134 093	€ 30,12	odpísané v r. 2015
KNK NAKO, výrobné družstvo	IČO: 47 211 997	€ 3,62	odpísané v r. 2015
INSTALMENT, s.r.o.	IČO: 36 283 525	€ 587,09	odpísané v r. 2015
KOVOVÝROBA Hriňová, s.r.o.	IČO: 36 638 269	€ 537,22	odpísané v r. 2018
Special Group Slovakia s.r.o.	IČO: 46 747 346	€ 305,08	odpísané v r. 2018
VALTSLOV s.r.o.	IČO: 34 096 329	€ 7.430,47	odpísané v r. 2018
ATB GROUP, s.r.o.	IČO: 44 672 292	€ 25,11	odpísané v r. 2018
AZ metal s. r. o.	IČO: 44 937 202	€ 400,00	odpísané v r. 2018
Form Engineering, s.r.o.	IČO: 34 117 008	€ 959,19	odpísané v r. 2019
Vadap s.r.o.	IČO: 44 878 222	€ 1.715,87	odpísané v r. 2019
GS Metal s.r.o.	IČO: 47 112 204	€ 626,22	odpísané v r. 2019
SAZ	IČO: 50 247 791	€ 402,38	odpísané v r. 2019

Spoločnosť eviduje odpísané záväzky voči nasledujúcim dlžníkom:

CL Trend s.r.o.	IČO: 31 449 247	€ 28,91	odpísané v r. 2009
Metal Michalovce s.r.o.	IČO: 31 722 024	€ 241,88	odpísané v r. 2009

METAL PARTS	IČO: 36 008 052	€ 2.018,92	odpísané v r. 2014
Ing. Martin Dlužanin	IČO: 37 370 359	€ 32,03	odpísané v r. 2014
CNC Precision, s.r.o.	IČO: 35 843 888	€ 173,08	odpísané v r. 2015

	2020 EUR	2019 EUR
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Odpísané pohľadávky	153 819	153 819
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Druh podmieneného záväzku k 31.12.2020	Hodnota celkom EUR	Hodnota voči spriazneným osobám EUR
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku k 31.12.2019	Hodnota celkom EUR	Hodnota voči spriazneným osobám EUR
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku k 31.12.2020	Hodnota celkom EUR	Hodnota voči spriazneným osobám	
		EUR	
Práva zo servisných zmlúv	0		0
Práva z poisťných zmlúv	0		0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0		0
Práva z licenčných zmlúv	0		0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0		0
Práva z privatizácie	0		0
Práva zo súdnych sporov	0		0
Iné práva	0		0

4. Ostatné informácie

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o COVID 19 - koronavírus. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Dňa 12.03.2020 bol vyhlásený núdzový stav v SR a mimoriadna situácia. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky je opätovne vyhlásený núdzový stav a pretrvávajúca mimoriadna situácia. Pandemická situácia sa stále mení, preto nie je možné predvídať budúce účinky/dopady. Zavedené boli doporučené hygienické opatrenia, vedenie spoločnosti umožnilo zamestnancom, u ktorých je to možné, vykonávať prácu z domu.

Manažment spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu pandémie a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

transakcia - charakteristika	výnosy / predaj / pohľadávky		náklady / nákup / záväzky	
	suma za bežné obdobie	stav k 31.12.	suma za bežné obdobie	stav k 31.12.
voči subjektom s rozhodujúcim vplyvom	10 221 €	1 000 000 €	128 046 €	63 644 €
služby			121 106 €	
licencie			6 940 €	
pôžičky		1 000 000 €		
úroky	10 221 €			
voči subjektu s podstatným vplyvom	20 185 €	1 992 €	121 424 €	27 067 €
zásoby	20 185 €	1 992 €	115 163 €	
služby			6 261 €	
pridružené účtovné jednotky	53 738 €	13 474 €	833 715 €	13 534 €
zásoby	956 €		833 715 €	
služby	52 783 €	13 474 €	- €	
SPOLU	84 144 €	1 015 465 €	1 083 185 €	104 245 €
zásoby	21 140 €	1 992 €	948 878 €	
služby	52 783 €	13 474 €	127 367 €	
licencie	- €	- €	6 940 €	
pôžičky	- €	1 000 000 €	- €	- €
úroky	10 221 €	- €	- €	- €
v tom				
pohľadávky / záväzky z obchodného styku		2 553 €		104 245 €
ostatné pohľadávky / záväzky		10 921 €		- €
		13 474 €		104 245 €

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade

	Stav 31.12.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2020 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	99 584	-	0	0	99 584
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 595 755	0	100 000	512 463	7 008 218
Neuhrazená strata minulých rokov	0	-	0	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	512 463	9 509	-	-512 463	9 509
Spolu	7 217 760	9 509	100 000	0	7 127 269

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav 31.12.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2019 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	99 584	-	0	0	99 584
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 910 386	0	400 000	1 085 369	6 595 755
Neuhrazená strata minulých rokov	0	-	0	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 085 369	512 463	-	-1 085 369	512 463
Spolu	7 105 297	512 463	400 000	0	7 217 760

Účtovný zisk vo výške EUR 512.463 za rok 2019 bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Navýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	412 463
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	100 000
Spolu	512 463

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.