

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE FIRMY 2020 (od 1.1.2020 do 31.12.2020)**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	BOGUMA, s.r.o.
Sídlo:	Továrenská 314, 956 18 Bošany
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia UJ:	9.2.2005
Dátum vzniku UJ:	19.2.2005
Hlavný predmet podnikania:	Výroba výrobkov z gumy
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť BOGUMA, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	Od 01.01.2020 do 31.12.2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eur, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 534 410	1 267 658	Áno
Čistý obrat celkom	2 298 347	2 475 092	Áno
Počet zamestnancov	25	24	Áno

Komentár: UJ spĺňa podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74)

- Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:
- Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.
- Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:** spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

## 5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	24
počet vedúcich zamestnancov	5	4

### Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach ( výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, sume odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány ( informácie sa neuvádzajú vtedy, ak aby umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): **nie je náplň pre položku.**

### Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Informácie, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv.): **Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v porovnateľných hodnotách: **zmeny účtovných zásad a metód v účtovnom období nenastali.**
- 3) Informácie o charaktere a účele **transakcii, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcii na účtovnú jednotu, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcii významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **nie je náplň pre položku.**
- 4) Spôsob a určenie oceňovanie majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):
  - a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Účtovná jednotka :

- oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou
- oceňovala pohľadávky a peňažné prostriedky nominálnou hodnotou
- oceňovala zásoby v obstarávacej cene, účtovala spôsobom „A“
- netvorila finančný majetok, nevlastnila cenné papiere a akcie iného podniku

- b) Trvalé zníženie majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: nie je náplň
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: nie je náplň.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov
  - ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU)
  - ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2a; §24/6 ZoU)
- f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§27/9 ZoU).
- g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný odpisovaný majetok	Číslo účtu	Doba dopisovania (počet rokov)	Odpisovaná sadzba (%)
Budova	021 010	40	0,025
Stroje, prístroje a zariadenia	022 010	4	25
Stroje, prístroje a zariadenia	022 010	6	16,66
Stroje, prístroje a zariadenia	022 010	8	12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	022 010	12	8,33

Komentár k odpisovému plánu:

- Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy na Budovu vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
  - Podrobný účtovný odpisový plán sa vede v podsysteme Majetok.
  - ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie časti majetku – komponentov)
- h) Účtovnej jednotke bola poskytnutá dotácia v rámci projektu „PRVÁ POMOC“ z dôvodu poklesu tržieb v porovnaní z predchádzajúcim rokom za mesiace apríl, jún, september a november 2021 hodnotou 17 640,00 eur
- i) Odložené dane. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
  - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
- 5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: nie je náplň pre položku

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

- 1) Účtovná jednotka sa zlúčila so spoločnosťou SPB01, s.r.o. Rozhodným dňom pre zlúčenie bol 1.1.2020. Pri tomto type zlúčenia sa aplikuje odsek 7) § 26 postupov účtovania. Typ zlúčenia je označený aj ako „reverzné“ zlúčenie. Podľa §26 ods.9 postupov účtovania hodnota základného imania sa zaevidovala na účet 428. Pri účtovaní zlúčenia účtovná jednotka vytvorila dlhodobý nehmotný majetok goodwill. Účtovala ho na účte 015 – Goodwill na strane MD ako dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 1 406 238,67 eur. Odpisovanie goodwillu účtovná jednotka účtovala zápisom 551/075 v hodnote 70 311,93 eur. Pri zlúčení materskej a dcérskej ú. j. nastala situácia, keď nástupníčka (BOGUMA) je dcérska ú. j. a zanikajúca je materská ú. j. Právny nástupca - BOGUMA goodwill vykázany pri zlúčení nezahmul do základu dane podľa § 17e ods. 2 písm. c) ZDP. Pri identifikácii goodwillu sa posudzuje, či je možné v budúcnosti (nie príliš vzdialenej) očakávať zvýšenie ekonomických úžitkov (napr. ako dosah efektu zlúčenia, splynutia alebo rozdelenia). Ak je v prípade goodwillu možné očakávať uvedené zvýšenie ekonomických úžitkov, bude sa goodwill odpisovať vo vzťahu k týmto úžitkom. Ak nie je možné určiť obdobie zvýšenia ekonomických úžitkov, je účtovná jednotka povinná goodwill odpísať najneskôr do 5 rokov.
- 2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi (§ 16 PU): nie je náplň pre položku
- 3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: nie je náplň pre Položku  
[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a záväzovým dňom (§12 PU).]
- 3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov: bankové úvery v TATRABANKE, zabezpečené záložným právom.  
Bankové úvery v TATRABANKE splatné 30.9.2026 zostatok 410 705 eur a zostatok v sume 1 154 068 eur.
- 3) Informácie o vlastných akciách: nie je náplň pre túto položku.
- 4) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaj a podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): nie je náplň pre túto položku
- 5) Spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť vo vlastnej budove.

## Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat-ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnut é preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				0				0
Prírastky				1 406 239				1 406 239
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				1 406 239				1 406 239
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				0				0
Prírastky				70 312				70 312
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				70 312				70 312
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				0				0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				1 335 927				1 335 927

## Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

<u>Bežné účtovné obdobie</u>					
<u>Dlhodobý hmotný majetok</u>	<u>Pozemky</u>	<u>Budova</u>	<u>Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</u>	<u>Obstarávaný DHM</u>	<u>Spolu</u>
<u>Prvotné ocenenie</u>					
<u>Stav na začiatku ÚO</u>	14 854	963 962	774 999	32 517	1 786 332
<u>Prírastky</u>			33 560		33 560
<u>Úbytky</u>					
<u>Presuny</u>					
<u>Stav na konci ÚO</u>	14 854	963 962	808 559	32 517	1 819 892
<u>Oprávky</u>					
<u>Stav na začiatku ÚO</u>		243 412	697 736		941 148
<u>Prírastky</u>		23 856	36 850		60 706
<u>Úbytky</u>					
<u>Presuny</u>			+1		+1
<u>Stav na konci ÚO</u>		267 268	734 587		1 001 855
<u>Zostatková hodnota</u>					
<u>Stav na začiatku ÚO</u>	14 854	720 550	77 263	32 517	845 184
<u>Stav na konci ÚO</u>	14 854	696 694	73 972	32 517	818 037

<u>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</u>					
<u>Dlhodobý hmotný majetok</u>	<u>Pozemky</u>	<u>Budova</u>	<u>Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</u>	<u>Obstarávaný DHM</u>	<u>Spolu</u>
<u>Prvotné ocenenie</u>					
<u>Stav na začiatku ÚO</u>	14 854	960 329	757 394	32 517	1 765 094
<u>Prírastky</u>		3 633	17 604		21 237
<u>Úbytky</u>					
<u>Presuny</u>			+1		+1
<u>Stav na konci ÚO</u>	14 854	963 962	774 999	32 517	1 786 332
<u>Oprávky</u>					
<u>Stav na začiatku ÚO</u>		219 556	665 357		884 913
<u>Prírastky</u>		23 856	32 380		56 236
<u>Úbytky</u>					
<u>Presuny</u>			-1		-1
<u>Stav na konci ÚO</u>		243 412	697 736		941 148
<u>Zostatková hodnota</u>					
<u>Stav na začiatku ÚO</u>	14 854	740 773	92 037	32 517	880 181
<u>Stav na konci ÚO</u>	14 854	720 550	77 263	32 517	845 184

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	845 184

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	236 266

Informácie k prílohe 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	0	0	0	0	0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	63 104	26 070	89 174
Daňové pohľadávky a dotácie	52 337	0	52 337
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	141 511	26 070	141 511

Informácie o finančných prostriedkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	297	331
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	2150
Spolu	297	2 481

## Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	205 742
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	205 742
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	205 742

## Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 680	16 526	21 834	2 846	16 526
Nevyčer. dovolenka	22 105	14 626	19 259	2 846	14 626
Audit	2 575	1 900	2 575		1 900
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 311	24 680	22 997	1 316	24 680
Nevyč. dovolenka	21 811	22 105	20 497	1 316	22 105
Audit	2 500	2 575	2 500		2 575
Rezerva na reklamácie					

## Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	60 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	60 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	334 523	232 022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	283 346	231 994
Záväzky po lehote splatnosti	456	28

## Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sadzba dane z príjmov ( v %)	0	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	0	60 140

Z dôvodu, že spoločnosť v rámci účtovného obdobia nespĺňa podmienky pre overenie účtovnej závierky audítorom, v zmysle zákona o účtovníctve nemá povinnosť účtovať o odloženej dane. Z uvedeného dôvodu bola evidovaná odložená daň z minulých účtovných období zúčtovaná.

## Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 774	2 717
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 774	2 717
Čerpanie sociálneho fondu	2 774	2 717
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver v TATRABANKE	EUR		30.9.2026	339 269	339 269	410 705
Splátkový úver v TATRABANKE	EUR		30.9.2026	948 136	948 136	0
Krátkodobé bankové úvery						
TATRABANKA	EUR		Kontokorent		275 794	180 784
Splátkový úver v TATRABANKE	EUR		31.12.2021	71 436	71 436	71 436
Splátkový úver v TATRABANKE	EUR		31.12.2021	205 932	205 932	0

## Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	80 470	137 702	120 952	57 232	16 750
Výrobky	154 643	129 448	156 709	-25 195	-27 261
Zvieratá					
Spolu	235 113	267 150	277 661	32 037	-10 511
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	X	-1	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	32 036	-10 511

## Informácie o celkovej sume mzdových osobných nákladov

Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	316 382	310 842
Sociálne poisťné	79 273	77 694
Zdravotné poisťné	31 438	30 951

## Informácie k prílohe o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 900	2 575
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 900	2 575

## Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 250 771	2 427 156
Tržby z predaja služieb	47 409	46 959
Tržby z predaja tovaru	166	978
Presun	+1	-1
Čistý obrat celkom	2 298 347	2 475 092

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (bez DPH)	245 765	402 555
Európska únia	1 874 586	1 882 048
Tretie štáty	177 996	190 489

## Informácia o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

Od 23.09.2020 je spoločníkom v účtovnej jednotke Martin Čánik, Žltá 3900/6, Bratislava – mestská časť Petržalka, 851 07
---

## 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:	3 655	x	x	269 531	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	96 932			4 612		
Výnosy nepodliehajúce dani	22 171			25 432		
Odpočet daňovej straty z materskej spoločnosti	11 552					
Spolu	66 864	14 042	21	248 709	52 229	21
Splatná daň z príjmov	x	14 042		x	60 098	
Odložená daň z príjmov	x	-60 140		x	3 691	
Celková daň z príjmov	X	-46 098		x	63 789	

## Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	74 360				74 360
Ostatné kapitálové fondy	631 614				631 614
Zákonný rezervný fond	7 436				7 436
Nerozdelený zisk minulých rokov	436 597	210 742			647 339
Neuhradená strata minulých rokov	1 068 153				1 068 153
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	205 742	49 753	205 742*		49 753

\*rozdiel vo výške 5.000,-EUR predstavuje zúčtovanie základného imania na účet nerozdelených ziskov minulých rokov v súlade s postupmi účtovania pri fúzii so spoločnosťou SPB01,s.r.o. , nakoľko nedošlo ku zvýšeniu základného imania spoločnosti pri fúzii.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	74 360				74 360
Ostatné kapitálové fondy	1 282 329				631 614
Zákonný rezervný fond	7 436				7 436
Nerozdelený zisk minulých rokov	508 148	238 449	310 000		436 597
Neuhradená strata minulých rokov	1 068 153				1 068 153
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	238 449	205 742	238 449		205 742

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTIVÁCH A PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí ak ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv : nie je náplň

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; nie je náplň pre túto položku

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície ale veľké opravy: nie je náplň.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): nie je náplň pre túto položku

#### Článok VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charakter a finančnom vplyve významných udalosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni – do dňa zostavenia účtovnej závierky ( t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Ku dňu zostavenia UZ za rok 2020 12.3.2021 prijala spoločnosť prevádzkové opatrenia zamerané na zvýšenú hygienu a minimalizáciu pravdepodobnosti infikovania zamestnancov v priestoroch spoločnosti.

V súčasnosti sa tieto opatrenia javia ako dostatočné.

Pandémia COVID-19 doteraz významným spôsobom do činnosti spoločnosti nezasiahla. Negatívne dopady na činnosť spoločnosti by malo najmä:

- zastavenie dodávok hlavných výrobných vstupov (gumárenských zmesí) zo strany ich dodávateľov;
- významnejší pokles objednávkového krytia;
- zhoršenie platobnej disciplíny na strane odberateľov;
- prípadná karanténa väčšieho počtu zamestnancov (v prípade infiltrácie vírusu do priestorov spoločnosti).

V prípade problémov s likviditou sa ako jedno z možných opatrení javí odklad úverových splátok po dohode s Tatrabankou, resp. využitie niektorej formy štátnej pomoci avizovanej vládou SR.

### **Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nie je náplň
- 2) Informácie o osobitnej kategórii premyslenej výroby (§ 23d/6 ZoU): nie je náplň
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nie je náplň