

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Manz Slovakia, s. r. o.
Rybárska 4
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť Manz Slovakia, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24. augusta 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 9. septembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 17049/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba strojov, zariadení a ich častí,
- montáž strojov s mechanickým pohonom,
- výroba elektrických strojov a zariadení.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. mája 2020.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Manz AG, Steigackerstrasse 5, Reutlingen 72768, Nemecko.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti Manz AG, Steigackerstrasse 5, Reutlingen 72768, Nemecko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 274 (v účtovnom období 2019 bol 252).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 283, z toho 24 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 bol 261, z toho 19 vedúcich zamestnancov).

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 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 20. marca 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. mája 2020 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Jürgen Knie
	Vladimír Bod'a
Prokúra	Ing. Zuzana Bartošková

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Manz AG	670 518	100	100
Spolu	670 518	100	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Do týchto transakcií patria:

- záložné práva na nehnuteľný majetok, zásoby a pohľadávky v prospech bánk. Tieto sú samostatne rozpísané v časti E.1., E.3. a E.5.,
- prenájom. Tieto sú samostatne rozpísané v časti I.4 a I.5.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa od roku 2015 na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje od roku 2015 za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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	5 až 25	lineárna	4 až 20
Stroje, prístroje a zariadenia	1 až 12	lineárna	8,3 až 100
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa menia podmienky v budúcnosti.

5. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru, pričom odchýlky sa rozpúšťajú.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sú stanovené nasledovne:

Zmluvné výnosy pripadajúce na účtovné obdobie sa vykazujú ako súčet skutočných nákladov na realizáciu zákazkovej výroby a marže.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

7. 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 nevyžiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázane v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom). Rezerva bude použitá v priebehu roka 2021.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy, odmeny za odpracované roky a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. V roku 2020 bol medzi zamestnanecké požitky doplnený aj príspevok na rekreáciu zamestnancov. Spoločnosť vypláca tento príspevok zamestnancom v súlade so zákonom stanovenými podmienkami na strane zamestnávateľa i zamestnanca.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

14. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

Spoločnosť získala v roku 2015 príspevok z Európskeho fondu regionálneho rozvoja v celkovej výške 56 343 EUR na projekt „Vývoj linky na výrobu batérií pre E-mobilitu“. Zmluva bola podpísaná 20.12.2013 s Ministerstvom hospodárstva, ktoré zastupovala Slovenská inovačná a energetická agentúra (SIEA). Spoločnosti bola refundovaná 25% časť schválených personálnych nákladov – miezd zamestnancov pracujúcich na danom projekte v období od 1.2.2013 do 31.1.2015. V období 5 rokov po ukončení projektu je spoločnosť povinná zasielať do SIEA monitorovacie správy, v ktorých musí popísať realizáciu projektu a vyhodnotiť ukazovatele projektu. SIEA požadovala na tento projekt záruku vo výške 60 tis. EUR, túto poskytovala spoločnosti Tatra banka. Monitorovacie obdobie bolo ukončené v roku 2020. Tým zanikla aj potreba bankovej záruky v Tatra banka, táto bola v 8/2020 uvoľnená.

Spoločnosť získala v priebehu roka 2020 paušálne príspevky na úhradu časti mzdových nákladov zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb pre zamestnávateľa zasiahnutého mimoriadnou situáciou v zmysle opatrenia č. 3B podľa §54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti. Tieto príspevky spoločnosť získala vzhľadom na vplyv pandémie Covid-19 na pokles tržieb v konkrétnych mesiacoch roka 2020. Hodnota príspevku bola za rok 2020 v celkovej výške 383 670 EUR. Tieto príspevky boli poskytnuté prostredníctvom Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny.

Spoločnosť získala v priebehu roka 2020 príspevok na podporu duálneho vzdelávania podľa ustanovenia §21a zákona č. 61/2015 Z. z. o odbornom vzdelávaní v celkovej výške 6 300 EUR. Tento príspevok slúžil na kompenzáciu výdavkov spojených s Duálnym vzdelávaním. Poskytol ho Štátny inštitút odborného vzdelávania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

19. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

20. 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 ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

21. Cudzia 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

22. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve alebo objednávke.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

23. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

24. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 na stranách 24 a 25.

Na dlhodobý majetok, nehnuteľnosti a pozemky obstarané v r. 2010 v zostatkovej hodnote 3 505 685 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa Tatra banka. Obstarávacia cena tohto majetku v r. 2010 bola 5 047 516 EUR. Dlhodobý úver poskytnutý na obstaranie uvedeného majetku bol splatený k 31.12.2019.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 505 685

Spoločnosť vzhľadom na využitie všetkých zložiek dlhodobého majetku nevytvárala v roku 2020 opravnú položku k tomuto majetku.

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený na hodnotu 11 000 000 EUR (2019: 11 000 000 EUR) a ostatný hmotný a nehmotný majetok je poistený na hodnotu 3 000 000 EUR (2019: 3 000 000 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 na stranách 24 a 25.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

<i>Manz Slovakia, s.r.o.</i>												
<i>Prehľad o pohybe neobežného majetku</i>												
<i>31.12.2020</i>												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávk/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	723 481	1 478	0	0	724 959	633 232	30 951	0	0	664 183	90 249	60 776
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	723 481	1 478	0	0	724 959	633 232	30 951	0	0	664 183	90 249	60 776
Pozemky	454 715	0	0	0	454 715	0	0	0	0	0	454 715	454 715
Stavby	5 633 317	128 961	0	0	5 762 278	2 431 963	279 345	0	0	2 711 308	3 201 354	3 050 970
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 810 585	41 047	67 989	0	1 783 643	1 257 231	173 115	67 989	0	1 362 357	553 354	421 286
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	183 000	61 808	0	0	244 808	0	0	0	0	0	183 000	244 808
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8 081 617	231 816	67 989	0	8 245 444	3 689 194	452 460	67 989	0	4 073 665	4 392 423	4 171 779
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	8 805 098	233 294	67 989	0	8 970 403	4 322 426	483 411	67 989	0	4 737 848	4 482 672	4 232 555

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Manz Slovakia, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2019												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávk/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	649 163	40 058	0	34 260	723 481	609 258	23 974	0	0	633 232	39 905	90 249
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	34 260	0	0	-34 260	0	0	0	0	0	0	34 260	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	683 423	-40 058	0	0	723 481	609 258	23 974	0	0	633 232	74 165	90 249
Pozemky	454 715	0	0	0	454 715	0	0	0	0	0	454 715	454 715
Stavby	5 564 971	59 774	0	8 572	5 633 317	2 153 423	278 540	0	0	2 431 963	3 411 548	3 201 354
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 594 265	216 320	0	0	1 810 585	1 101 984	155 247	0	0	1 257 231	492 281	553 354
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	8 572	183 000	0	-8 572	183 000	0	0	0	0	0	8 572	183 000
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 622 523	459 094	0	0	8 081 617	3 255 407	433 787	0	0	3 689 194	4 367 116	4 392 423
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	8 305 946	499 152	0	0	8 805 098	3 864 665	457 761	0	0	4 322 426	4 441 281	4 482 672

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	590 196	289 484	296 709	0	582 971
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	37 186	0	14 542	0	22 644
Spolu	627 382	289 484	311 251	0	605 615

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja a spotreby týchto zásob vo výrobe.

Na zásoby vo výške 14 262 600 EUR je zriadené v prospech banky záložné právo (2019: 16 435 714 EUR).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd do výšky 15 mil. EUR (2019: 15 mil. EUR).

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	0
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2020	0
Zisk vykázaný k 31. decembru 2020	0
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	0

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 262 715	6 712 872
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>12 974 328</u>	<u>3 735 675</u>
Spolu	<u>15 237 043</u>	<u>10 448 547</u>

Na pohľadávky vo výške 723 114 EUR voči tretím zákazníkom a vo výške 12 865 080 EUR voči materskej spoločnosti (k revolvingovému úveru, ktorého čerpanie ku koncu roka 2020 bolo 2 439 046 EUR) bolo v prospech bánk zriadené záložné právo.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 234 046	875 824
– zdaniteľné	-162 244	-155 204
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>21</u>	<u>21</u>
Odložená daňová pohľadávka	<u>225 078</u>	<u>151 330</u>
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>225 078</u>	<u>151 330</u>

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	225 078
Stav k 31. decembru 2019	<u>151 330</u>
Zmena	73 748
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	73 748
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného účtu vo výške 20 000 EUR vedeného na samostatnom bankovom účte v Tatra banke, ktorý slúži ako zábezpeka za bankovú garanciu pre colný úrad.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	1 853	1 287
Predplatné, maintenance, poisťné a ostatné	27 113	35 076
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	28 966	36 363
Spolu	28 966	36 363

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 670 518 EUR (k 31. decembru 2019: 670 518 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 267 038 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	2 267 038
Spolu	2 267 038

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 3 774 828 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 774 828 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

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

	Stav k 1. 1. 2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	544 560	825 374	504 111	0	865 823
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	171 287	245 367	160 201	0	256 453
Konto pracovného času	135 471	0	135 471		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	306 758	245 367	295 672	0	256 453
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 679	19 153	17 679	0	19 153
Rabat a skonto odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	108 806	242 527	108 806	0	242 527
Pokuty a penále	10 954	0	0	0	10 954
Nevyfakturované dodávky od subkontraktorov	0	0	0	0	0
Iné	100 363	318 327	81 954	0	336 736
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	237 802	580 007	208 439	0	609 370

Krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku.

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	536 091	2 453 619
Závazky v lehote splatnosti	5 732 375	5 673 993
	6 268 466	8 127 612

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	231 543	231 543	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 295 417	5 295 417	0	0
Závazky voči zamestnancom	374 973	374 973	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	241 803	241 803	0	0
Daňové záväzky a dotácie	124 118	124 118	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	612	612	0	
	6 268 466	6 268 466	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	451 114	451 114	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 050 153	7 050 153	0	0
Záväzky voči zamestnancom	330 276	330 276	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	213 201	213 201	0	0
Daňové záväzky a dotácie	82 405	82 405	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	463	463	0	0
	8 127 612	8 127 612	0	0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	6 979	2 425
Tvorba na ťarchu nákladov	49 887	45 843
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-45 763	-41 289
Stav k 31. decembru	11 103	6 979

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver SLSP	EUR	IMEURIBOR+ 2,3%	30.9.2022	5 190 201	5 190 201	7 922 026
Kontokorentný úver Tatra banka	EUR	IMEURIBOR+ 2,15%	31.3.2021	2 818 842	2 818 842	2 427 463
Revolvingový úver Tatra banka	EUR	IMEURIBOR+ 2,15%	31.3.2021	2 439 046	2 439 046	0
Kreditné platobné karty SLSP	EUR	19,5	mesačne	0	0	0
Kreditné platobné karty Tatra banka	EUR	19	mesačne	0	0	0
				10 448 089	10 448 089	10 349 489
Spolu				10 448 089	10 448 089	10 349 489

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 448 089	10 349 489
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	10 448 089	10 349 489

Spoločnosť má v Tatra banke možnosť požiadať o kreditné karty (max. schválený limit všetkých kreditných kariet je 10 tis. EUR). Aktuálne je aktívna 1 kreditná karta.

Spoločnosť má v SLSP 47 kreditných kariet (max. limit všetkých kreditných kariet je 150 tis. EUR).

Dňa 9.3.2020 Spoločnosť podpísala s Tatra bankou zmluvu o revolvingovom splátkovom úvere s maximálnym možným limitom čerpania vo výške 6 000 000 EUR. Úver slúži na projektové financovanie nákupu materiálu a je viazaný na daný projekt.

Kontokorentný úver poskytnutý Tatra bankou v roku 2015 a revolvingový úver poskytnutý Tatra bankou v roku 2020 sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosti, ktorých obstarávacía cena bola 5 047 516 EUR (zostatková cena tohto majetku je 3 505 685 EUR k 31.12.2020), zmenkou, vyhlásením materskej spoločnosti Manz AG a vybranými pohľadávkami.

Kontokorentný úver poskytnutý SLSP v roku 2015 je zabezpečený vybranými pohľadávkami, zásobami, zmenkou a vyhlásením materskej spoločnosti Manz AG.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Iné	0	4 592
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	4 592
Spolu	0	4 592

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ	Daň	Daň	Základ	Daň	Daň
	dane EUR	EUR	%	dane EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 919 246			2 389 172		
z toho teoretická daň 21%		823 042	21,00 %		501 726	21,00 %
Daňovo neuznané náklady permanentné	79 726	16 742	0,43 %	178 257	37 434	1,57 %
Výnosy nepodliehajúce dani permanentné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	-3 311 256	-695 364	-17,74 %	-1 985 839	-417 026	-17,45 %
Daň vyberaná zrážkou	-10	-2	0,00 %	0	0	0,00 %
	687 706	144 418	3,68 %	581 590	122 134	5,11 %
Celková vykázaná daň		144 418	3,68 %		122 134	5,11 %
Odložená daň		-73 748	-1,88 %		-32 827	-1,37 %
Splatná daň		218 166	5,57 %		154 961	6,49 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOKH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ
1. Deriváty

Spoločnosť uzavrela s Tatra bankou dňa 9. 4. 2015 Zmluvu o finančnom deriváte – Amortizing Interest Rate Swap. Slúžil na zabezpečenie úrokovej sadzby Investičného bankového úveru poskytnutého Tatra bankou vo výške 3 000 000 EUR. Zmluva o deriváte bola uzavretá na obdobie do 31.12.2019. Investičný bankový úver poskytnutý Tatra bankou bol Spoločnosťou k 31.12.2019 splatený. Aktuálne spoločnosť nemá uzavretú žiadnu zmluvu o finančnom deriváte.

	Účtovná hodnota		Dohodnutá váha predmetného nástroja
	aktívum	pasívum	
Zábezpeka, z toho:	0	0	
Úrokový swap	0	0	0.57%

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Zariadenia pre Solar+Electronics+Energy Storage	29 454 104	15 521 017
Zariadenia pre segment Contract manufacturing	30 499 835	34 235 521
	59 953 939	49 756 538
Služby		
Služby spojené s inžinierskymi, konštrukčnými a servisnými činnosťami	3 007 517	2 614 155
	3 007 517	2 614 155
Výnosy zo zákazky		
Výnosy zo zákazky	0	260 338
	0	260 338
Spolu	62 961 456	52 631 031

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 162 115 EUR (v roku 2019 zvýšenie 1 535 905 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 1 162 115 EUR (v roku 2019 zvýšenie 1 535 905 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	11 671 008	10 508 893	7 618 356	1 162 115	2 890 537
Hotové výrobky	0	0	1 354 632	0	-1 354 632
Spolu	11 671 008	10 508 893	8 972 988	1 162 115	1 535 905
Ostatné				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				1 162 115	1 535 905

Rozdiel môže byť spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 7 3 2 3 4

DIČ 2 0 2 2 2 3 7 0 0 8

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2020 EUR	2019 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	3 097	2 116
Spolu	3 097	2 116

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Príspevky a dotácie	389 970	3 500
Iné	81 663	140 410
Spolu	471 633	143 910

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

5. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	5 649 455	5 186 580
Ostatné náklady na závislú činnosť	206 585	200 732
Sociálne poistenie	1 428 102	1 270 336
Zdravotné poistenie	546 526	515 273
Spolu	7 830 668	7 172 921

6. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	9 522	3 124
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2 902
Spolu	9 522	6 026

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	10	10
Spolu	10	10

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Outsourcing	1 381 998	1 274 326
Koncernové služby	784 000	650 000
Kooperácie výrobné	586 679	834 276
Opravy a údržba	207 962	175 503
Cestovné	160 365	230 405
Doprava	126 855	137 527
Strážna služba	112 589	89 416
Prenájom nehnuteľností	93 079	68 238
Prenájom (lízing)	85 109	85 479
Právne a ekonomické poradenstvo	44 481	43 328
Výkony spojov	41 518	44 096
Audit a poradenstvo	32 929	30 204
Školenia	29 304	82 857
Nákup licencií	25 703	5 040
Náklady na inzerciu, reklamu	24 774	32 794
Iné	144 542	166 370
Spolu	3 881 887	3 949 859

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Manká a škody	13 490	14 039
Dary	3 250	1 452
Iné	108 577	91 485
Spolu	125 317	106 976

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

	0	0
--	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	18 644	20 413
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 893	625
Spolu	21 537	21 038

11. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	323 440	250 614
Bankové poplatky	41 463	34 875
Náklady na derivátové operácie	0	0
Spolu	364 903	285 489

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	30 939	30 204
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	30 939	30 204

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2020 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	Iné	408 336	63 904
	Predaj materiálu	8 719	4 974
	Prenájom	6 000	22 500
	Služby	867	540
	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	300	529
	Spolu	424 222	92 447
Nemecko	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	28 148 877	15 555 508
	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	6 736 531	7 935 199
	Služby	2 932 849	2 586 985
	Predaj materiálu	57 107	330 277
	Prenájom	29 900	6 000
	Iné	3 624	0
	Výnosy zo zákazky	0	260 338
	Spolu	37 908 888	26 674 307
Švajčiarsko	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	23 722 685	26 220 155
	Predaj materiálu	2 204 234	1 303 773
	Služby	7 618	18 290
	Iné	0	400
	Spolu	25 934 537	27 542 618
Rakúsko	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	39 569	0
	Prenájom	23 956	51 106
	Predaj materiálu	14 905	0
	Služby	14 548	0
	Spolu	92 978	51 106
Taliansko	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	1 302 765	-34 491
	Služby	40 623	0
	Predaj materiálu	30 922	44
	Spolu	1 374 310	-34 447
Čína	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	2 462	0
	Predaj materiálu	1 091	6 008
	Výnosy zo zákazky	0	0
	Spolu	3 553	6 008
Maďarsko	Služby	10 800	8 100
	Predaj materiálu	449	0
	Spolu	11 249	8 100
Iné	Predaj materiálu	3 620	4 039
	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	750	79 638
	Služby	212	240
	Spolu	4 581	83 917
Spolu	Zariadenia pre segment Contract manufacturing	30 499 835	34 235 521
	Zariadenia pre Solar+Electronic+Energy Storage	29 454 104	15 521 017
	Výnosy zo zákazky	0	260 338
	Služby	3 007 517	2 614 155
	Predaj materiálu	2 321 047	1 649 115
	Iné	411 960	64 304
	Prenájom	59 856	79 606
	Spolu	65 754 319	54 424 056

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá k 31.12.2020 žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť uzavrela v roku 2014 s Tatra bankou úverovú zmluvu, ktorej súčasťou je i poplatok za skoršie ukončenie tohto úveru vo výške 1,5% úverového rámca v hodnote 6 000 000 EUR k 31.12.2020. Hodnota podmieneného záväzku je 90 000 EUR k 31.12.2020,
- Spoločnosť uzavrela v roku 2015 s Tatra bankou zmluvu o garancii v prospech colného úradu – 60 000 EUR.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	60 000	0
Iné podmienené záväzky	90 000	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	120 000	0
Iné podmienené záväzky	90 000	0

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá k 31.12.2020 žiadne ostatné finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť mala k 31.12.2020 v nájme (operatívny prenájom) skladovacie priestory od tretích osôb. Celková ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 93 079 EUR (68 238 EUR v roku 2019).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

S prenájomom jedného zo skladov je spojený od 7/2020 aj prenájom vysokozdvížneho vozíka. Celková ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 3 510 EUR.

Ďalej začala Spoločnosť využívať v roku 2014 operatívny prenájom 4 osobných automobilov. Prenájom začal plynúť v 4/2014. V roku 2020 tento operatívny prenájom pokračoval aj po výmene časti vozidiel a ich počet sa ustálil na 10 osobných automobilov (11 osobných automobilov bolo i v roku 2019). Ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 65 287 EUR (69 761 EUR v roku 2019).

Spoločnosť začala v 8/2015 využívať operatívny prenájom 1 vysokozdvížneho vozíka. Ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 12 780 EUR (12 780 EUR v roku 2019).

Ďalej spoločnosť začala v 2/2020 využívať operatívny prenájom kopírovacieho zariadenia. Ročná hodnota nákladov na prenájom predstavovala 3 466 EUR (2 099 EUR v roku 2019)

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma od 4/2019 časť parkoviska tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného boli v roku 2020 6 000 EUR (3 750 EUR v roku 2019). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s 3-mesačnou výpovednou lehotou. Prenajatú časť parkoviska vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť fakturuje nájomné za prenajaté skladové priestory tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného zahrňujúce i ostatné náklady spojené s týmto nájmom boli v roku 2020 vo výške 23 956 EUR (51 106 EUR v roku 2019). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s 1 mesačnou výpovednou lehotou. Nájomná zmluva bola v 7/2020 ukončená.

Spoločnosť začala v 6/2020 fakturovať nájomné za prenajaté skladové priestory materskej spoločnosti. Ročné výnosy z nájomného zahrňujúce i ostatné náklady spojené s týmto nájmom bolo v roku 2020 29 900 EUR (0 EUR v roku 2019).

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva k 31.12.2020.

Spoločnosť upozorňuje na uvedené skutočnosti:

V 3/2020 bola s Tatra bankou podpísaná nová úverová zmluva na Revolvingový splátkový úver. Výška disponibilného rámca tohto úveru je 6 000 000 EUR. Úroková sadzba je totožná s úrokovou sadzbou dohodnutou na existujúcom kontokorentnom úvere. Počas trvania tohto úveru sa znížil disponibilný úverový rámec na existujúcom kontokorentnom úvere z 6 000 000 EUR na 5 000 000 EUR. Zároveň sa navýšilo požadované ručenie materskou spoločnosťou Manz AG pre Tatra banku na 3 000 000 EUR oproti pôvodným 2 000 000 EUR. Tento úver bude splatený 31.3.2021.

V 2/2021 bol so Slovenskou sporiteľňou podpísaný dodatok k pôvodnej úverovej zmluve. Výška disponibilného rámca úveru zostala bez zmeny 10 000 000 EUR. V dodatku je obsiahnutá zmena štruktúry tohto úveru. Z uvedeného vyplývajú i zmeny v štruktúre zábezpeky tohto úveru.

V 2/2021 začala spoločnosť proces zriadenia novej Prevádzkarne z dôvodu zvýšenia výrobných kapacít.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Manz AG, Reutlingen, Nemecko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj zariadení pre výrobu Solar+Electronics+Energy Storage	28 148 877	15 555 508
Výnosy zo zákazky	0	260 338
Predaj materiálu	23 050	94 226
Predaj služieb	2 909 028	2 561 132
Prenájom	29 900	0
Iné	3 625	0
Výnosy spolu	31 114 480	18 471 204
	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup materiálu	210 816	624 409
Nákup služieb	13 229	22 495
Koncernové služby	784 000	650 000
Ostatné drobné nákupy	6 978	8 414
Nákupy spolu	1 015 023	1 305 318

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	12 865 080	8 407 659
Majetok spolu	12 865 080	8 407 659
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	28 900	111 447
Záväzky spolu	28 900	111 447

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj zariadení pre výrobu Solar+Electronics+Energy Storage	1 305 227	-34 491
Výnosy zo zákazky	0	0
Predaj materiálu	32 462	6 052
Predaj služieb	50 972	8 100
Výnosy spolu	1 388 661	-20 339
	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup materiálu	3 086 218	1 083 447
Nákup služieb	-	2 510
Ostatné drobné nákupy	-	150
Nákupy spolu	3 086 218	1 086 107

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	833 574	410
Majetok spolu	833 574	410
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	202 643	339 667
Záväzky spolu	202 643	339 667

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2020 bol 8 a v roku 2019 bol 9.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	776 521	852 588
Ostatné príspevky	27 953	54 121
Spolu	804 474	906 709

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	670 518	0	0	0	670 518
Základné imanie	670 518	0			670 518
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 605 000	0	0	0	2 605 000
Zákonné rezervné fondy	67 052	0	0	0	67 052
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	67 052	0	0	0	67 052
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 039 645	0	0	2 267 038	9 306 683
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 039 645	0	0	2 267 038	9 306 683
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 267 038	3 774 828	0	-2 267 038	3 774 828
Spolu	12 649 253	3 774 828	0	0	16 424 081

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	670 518	0	0	0	670 518
Základné imanie	670 518	0			670 518
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 605 000	0	0	0	2 605 000
Zákonné rezervné fondy	67 052	0	0	0	67 052
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	67 052	0	0	0	67 052
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-2 116	2 116	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 116	2 116	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 307 901	1	0	1 731 743	7 039 645
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 307 901	1	0	1 731 743	7 039 645
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 731 743	2 267 038	0	-1 731 743	2 267 038
Spolu	10 380 098	2 269 155	0	0	12 649 253

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykazané precenenie finančného derivátu na reálnu hodnotu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	646 987	-12 296
Zaplatené úroky	-323 440	-250 614
Prijaté úroky	10	10
Zaplatená daň z príjmov	-184 586	313 065
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	138 971	50 165
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	138 971	50 165
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-233 294	-499 152
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-233 294	-499 152
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	-600 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-600 000
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 -94 323	 -1 048 987
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-10 324 549	-9 275 562
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-10 418 872	-10 324 549

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	7	3	2	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	7	0	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	4 242 676	2 639 776
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	483 411	457 760
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-21 767	239 345
Rezervy	321 263	33 783
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zúčtovanie derivátu	0	0
Iné nepeňažné operácie	1 908	-547
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 027 491	3 370 117
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-4 781 099	-2 705 745
Úbytok (prírastok) zásob	2 293 789	1 750 555
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-1 893 194	-2 427 223
Peňažné toky z prevádzky	646 987	-12 296

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.