

Správa nezávislého audítora týkajúca sa
výročnej správy a
účtovnej závierky
za rok 2020

Franke Slovakia s.r.o.
Slovenská republika

Obsah

Správa nezávislého audítora

Výročná správa za rok 2020

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 31. decembru 2020

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Franke Slovakia s r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Franke Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

18. februára 2021

Bratislava, Slovenská republika



Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

MAKE IT WONDERFUL

FRANKE

Franke Slovakia s.r.o.



Výročná správa za rok 2020

Spoločnosť Franke Slovakia s.r.o., (ďalej ako Spoločnosť) ako jediný výrobca fragranitových a tectonitových drezov na Slovensku, si udržala v roku 2020 popredné postavenie medzi prosperujúcimi a konkurencieschopnými spoločnosťami.

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie ani dočasné listy či obchodné podiely materskej spoločnosti.

Organizačnú zložku v zahraničí Spoločnosť nemá.

Spoločnosť sa koncentruje na harmonizáciu výrobných i obchodných procesov so štandardami platnými v skupine FRANKE..

Finančná situácia Spoločnosti bola v priebehu celého roka stabilizovaná. Svoju činnosť Spoločnosť financovala najmä z vlastných zdrojov. Projekt výstavby a rozšírenia výrobných kapacít výrobného závodu financuje z úveru poskytnutého materskou spoločnosťou.

Finančné ukazovatele / Finance indicators	2020	2019
<i>Krátkodobé aktíva / Current assets</i>	15 468 417	11 690 691
<i>Krátkodobé cudzie zdroje / Current liabilities</i>	55 612 590	53 449 250
Čistý pracovný kapitál / Net working capital	-40 144 173	-41 758 559
Celková likvidita / Liquidity	0,28	0,22
<i>Zisk pred zdanením a úrokmi (EBIT) / Profit before tax and interests (EBIT)</i>	1 371 660	362 165
<i>Aktíva / Total Assets</i>	76 346 789	70 688 723
Rentabilita aktív / ROA - Return on Assets	1,80%	0,51%
<i>Zisk po zdanení (EAT) / Profit after tax (EAT)</i>	2 834 724	-283 693
<i>Vlastný kapitál / Equity</i>	18 819 925	15 985 201
Rentabilita vlatného kapitálu / ROE - Return on Equity	15,06%	-1,77%
<i>Aktíva / Total Assets</i>	76 346 789	70 688 723
<i>Tržby z predaja výrobkov a služieb / Net Turnover</i>	49 803 785	41 180 967
Viazanosť aktív / Total Asset Turnover	1,53	1,72
Obrátka celkového majetku / Turnover of Total Assets	0,65	0,58

O tom, že spoločnosť je stabilná a rastie svedčia aj vybrané finančné ukazovatele uvedené v tabuľke. Úver od materskej spoločnosti bol poskytnutý na financovanie výstavby výrobného závodu a nákup nových technológií súvisiacich s rozšírením výrobných kapacít. Investičný projekt bude pokračovať aj v roku 2021, preto Spoločnosť predpokladá zlepšenie vybraných ukazovateľov po ukončení investičného projektu a stabilizácii výrobných kapacít.

Celkové tržby z predaja výrobkov a služieb sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom zvýšili o viac ako o 17%, v dôsledku nárastu výrobných kapacít.

Účtovný hospodársky výsledok, zisk, vykázala Spoločnosť za rok 2020 vo výške 2 835 T€. Návrhom štatutárneho orgánu Spoločnosti je previesť tento zisk na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Úspešnosť Spoločnosti a jej zotrvávajúci pozitívny rast by mohol ohroziť náhly pokles záujmu koncových zákazníkov o výrobný sortiment avšak tento jav Spoločnosť nepredpokladá, nielen z dôvodu zvyšujúcich sa objednávok. Spoločnosť teda nevníma žiadne významné riziká a neistoty nakoľko neustále rastúci dopyt po výrobkoch je skôr predpokladom ďalšieho rastu. Výstavbou nového závodu, došlo k rozšíreniu výrobného programu ako aj rozšíreniu oblasti činností Spoločnosti.

Spoločnosť očakáva pre rok 2021 nárast množstva vyrobených a predaných drezov a zároveň rozšírenie výroby, čo bude mať pozitívny vplyv na nárast celkových tržieb.

V ďalšom období bude Spoločnosť naďalej plniť svoje zmluvné záväzky.

Politiku ochrany životného prostredia Spoločnosť uplatňuje plnením povinností vyplývajúcich z platnej legislatívy pre objekty a zariadenia, v ktorých sa manipuluje s nebezpečnými látkami a realizáciou separovaného zberu odpadov a následným znižovaním tvorby komunálneho odpadu.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu.

Súčasťou tejto Výročnej správy je Správa nezávislého audítora, Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020.

Vedenie spoločnosti Franke Slovakia s.r.o. týmto ďakuje svojim zamestnancom rovnako ako aj obchodným partnerom za ich podporu a spoluprácu.

V Strečne, dňa 26.01.2021

Ronald Harry David Brown
konateľ spoločnosti



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020104152 IČO 36389501 SK NACE 22.23.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 012020 do 122020 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 012019 do 122019
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Frank e Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica SNP Číslo 840 / 180

PSČ Obec 01324 STREČNO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD ŽILINA

ODDIEL SRO, VLOŽKA 11970 / L

Telefónne číslo Faxové číslo 417336212

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

26.01.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		9 2 9 4 1 2 9 3	7 6 3 4 6 7 8 9	
				1 6 5 9 4 5 0 4	7 0 6 8 8 7 2 3	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		7 3 7 6 6 3 2 8	5 7 6 5 5 3 7 4	
				1 6 1 1 0 9 5 4	5 8 1 4 6 1 6 2	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 0 0 2 9 0 4	2 0 3 3 0 2	
				7 9 9 6 0 2	2 3 1 4 2 2	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		9 5 3 1 9 9	1 5 3 5 9 7	
				7 9 9 6 0 2	2 3 1 4 2 2	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		4 9 7 0 5	4 9 7 0 5	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		7 2 7 6 3 4 2 4	5 7 4 5 2 0 7 2	
				1 5 3 1 1 3 5 2	5 7 9 1 4 7 4 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		2 0 6 0 4 7 3	2 0 6 0 4 7 3	
					2 0 6 0 4 7 3	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 8 1 8 5 2 9 1	1 5 4 3 7 4 4 7	
				2 7 4 7 8 4 4	1 6 3 4 7 6 5 1	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		4 7 5 5 4 3 7 1	3 5 6 8 5 2 0 3	
				1 1 8 6 9 1 6 8	2 6 1 1 9 3 5 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		3 2 6 7 1 8 1	3 2 6 7 1 8 1
					1 2 0 3 9 8 9 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		1 6 9 6 1 0 8	1 0 0 1 7 6 8
				6 9 4 3 4 0	1 3 4 7 3 7 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1		Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 9 1 7 0 3 4 5	1 8 6 8 6 7 9 5	
			4 8 3 5 5 0		1 2 5 3 6 2 7 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 0 9 9 8 3 4	3 6 9 3 2 3 2	
			4 0 6 6 0 2		4 7 9 5 6 3 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 6 4 8 9 1 2	2 6 4 3 0 4 0	
			5 8 7 2		2 0 2 4 8 0 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 6 8 1 0 6	2 6 8 1 0 6	
					1 2 4 8 0 4
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 1 8 2 8 1 6	7 8 2 0 8 6	
			4 0 0 7 3 0		2 6 4 6 0 3 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 2 2 2 9 9 8	3 2 2 2 9 9 8	
			0		8 5 1 8 7 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 0 0 0	1 0 0 0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 2 2 1 9 9 8	3 2 2 1 9 9 8	8 5 1 8 7 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 3 5 6 0 2 4	6 2 7 9 0 7 6	6 2 5 7 2 0 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 6 5 0 7 8 4	5 5 7 3 8 3 6	5 7 2 8 4 4 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5 0 6 7 4 6 5	5 0 6 1 6 7 6	5 5 2 9 0 0 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	5 7 8 9		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		5 8 3 3 1 9	5 1 2 1 6 0	
				7 1 1 5 9		1 9 9 4 4 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		7 0 5 2 4 0	7 0 5 2 4 0	
						5 2 8 7 5 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 4 9 1 4 8 9	5 4 9 1 4 8 9	6 3 1 5 6 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			7 0 5 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 4 9 1 4 8 9	5 4 9 1 4 8 9	6 2 4 5 1 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 6 2 0	4 6 2 0	6 2 8 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 6 2 0	4 6 2 0	6 2 8 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 6 3 4 6 7 8 9	7 0 6 8 8 7 2 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 8 1 9 9 2 5	1 5 9 8 5 2 0 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 7 7 3 2 5 2	1 7 7 3 2 5 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 7 7 3 2 5 2	1 7 7 3 2 5 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 6 1 7 8 4 0 6	1 6 1 7 8 4 0 6
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 7 7 3 2 5	1 7 7 3 2 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 7 7 3 2 5	1 7 7 3 2 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 1 4 3 7 8 2	- 1 8 6 0 0 8 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 5 7 6 3 6 2	3 5 7 6 3 6 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (I-/429)	99	- 5 7 2 0 1 4 4	- 5 4 3 6 4 5 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 8 3 4 7 2 4	- 2 8 3 6 9 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 7 5 2 6 8 6 4	5 4 7 0 3 5 2 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 7 0 8 5 9	8 8 1 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	- 1 0 6 4	8 8 1 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	4 7 1 9 2 3	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 4 6 0 8 8	1 4 6 1 9 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 4 6 0 8 8	1 4 6 1 9 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 5 6 1 2 5 8 8	5 3 4 4 9 2 5 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 7 9 0 9 7 6	4 4 0 3 2 9 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 8 3 8 4 0	1 2 8 7 4 3 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 5 0 7 1 3 6	3 1 1 5 8 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 0 0 0 0 0 0 0	4 8 3 2 7 2 0 8
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 1 4 3 1 3	3 8 2 9 7 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 7 1 2 0 8	2 5 6 0 8 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 6 8 5 2	6 7 7 4 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 2 3 9	1 1 9 3 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 9 7 3 2 9	1 0 9 9 2 5 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 3 3 4 7 4	2 4 1 1 9 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 6 3 8 5 5	8 5 8 0 6 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 9 8 0 3 7 8 5	4 1 1 8 0 9 6 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 8 5 6 9 9 9 7	4 2 3 9 7 1 7 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 9 5 2 6 0 8 3	4 0 8 9 6 6 8 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 7 7 7 0 2	2 8 4 2 8 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 5 3 4 1 6 1	1 1 2 8 5 5 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		1 2 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 0 0 3 7 3	8 7 5 2 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 7 2 1 4 4 6 1	4 1 9 9 4 3 4 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 9 2 6 6 4 4 2	1 7 6 9 4 8 5 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 1 2 9 7 2	1 8 1 5 2 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 0 6 5 4 5 7	8 6 2 2 9 1 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 5 0 0 0 7 4	9 5 1 8 7 6 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 5 7 0 0 5 3	6 5 1 5 0 1 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 3 2 9 2 5 7	2 2 9 3 2 2 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 0 0 7 6 4	7 1 0 5 2 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 0 6 3 2	4 1 9 1 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 7 6 0 7 5 3	4 9 5 1 6 8 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 5 3 0 9 3 6	4 6 4 3 2 4 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 2 2 9 8 1 7	3 0 8 4 3 9
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 4 0 0 0 3	1 0 9 2 0 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	7 6 9 4 8	1 3 7 7 0 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 5 1 1 8 0	7 3 5 7 7 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 3 5 5 5 3 6	4 0 2 8 3 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 9 8 2 4 7 5 3	1 5 8 1 0 2 2 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 8 4 2 4	5 5 1 8 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		3 6 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		3 6 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 8 4 2 4	5 4 8 2 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 5 3 2 1 6	4 2 2 6 9 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 8 0 9 1 7	3 2 7 2 0 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 8 0 9 1 7	3 2 7 2 0 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	6 5 9 2 6	8 8 8 0 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 3 7 3	6 6 7 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 6 4 7 9 2	- 3 6 7 5 0 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	9 9 0 7 4 4	3 5 3 2 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 8 4 3 9 8 0	3 1 9 0 1 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 4 2 2 5	7 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 8 9 8 2 0 5	3 1 8 9 4 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 8 3 4 7 2 4	- 2 8 3 6 9 3

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Franke Slovakia s. r. o.
SNP 840/180
013 24 Strečno

Spoločnosť Franke Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24. augusta 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 29. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel S.r.o, vložka 11970/L) pod pôvodným názvom PCHZ – Drezy, spol. s r.o. Od roku 2001 sa obchodné meno Spoločnosti zmenilo na BENTHOR – DREZY, spol. s r.o. Na základe zmeny jediného spoločníka došlo dňa 5. marca 2007 k zmene obchodného mena na súčasné meno Franke Slovakia s.r.o..

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba kompozitných drezov.

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 16. marca 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 Franke Küchentechnik AG, Franke-Strasse 2, 4663 Aarbug, Švajčiarsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Franke. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Franke zostavuje spoločnosť Franke Holding AG, Franke-Strasse 2, 4663 Aarburg, Švajčiarsko.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 351 (v účtovnom období 2019 bol 356).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 355, z toho 13 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 376 zamestnancov, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

A. 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).

Spoločnosť vykázala zisk vo výške 2 834 724 EUR za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a k tomuto dátumu krátkodobé záväzky Spoločnosti sú vo výške 55 612 590 EUR. Krátkodobé záväzky obsahujú úver od materskej spoločnosti vo výške 50 000 000 EUR, ktorý je splatný na požiadanie. Okrem úveru má Spoločnosť aj ďalšie záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám v sume 283 840 EUR. Krátkodobé záväzky Spoločnosti sú vyššie oproti krátkodobým pohľadávkam o 49 256 565 EUR. Spoločnosť v roku 2020 pokračovala v investíciách do nových technológií a na uvedenú investíciu získala štátnu

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

pomoc vo forme daňovej úľavy vo výške 3 900 000, ktorá ešte nebola čerpaná. Na základe uvedených skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

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

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

V účtovnej závierke uvádzame tieto informácie na iných miestach poznámok, napríklad nájom (časť E.2), pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

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 zrejme 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

Spoločnosť posúdila schopnosť nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern, pozri bod A.1.). 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 predpokladoch a odhadoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

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, v ktorom došlo k uvedeniu dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok do 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

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, v ktorom došlo k uvedeniu dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia a zároveň sa účtovná jednotka rozhodla, že sa majetok

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

považuje za hmotný majetok, sa odpisuje od uvedenia do používania s dobou odpisovania 2 roky okrem počítačov a notebookov, ktoré sa odpisujú ako hmotný majetok s dobou odpisovania 3 roky s obstarávacou cenou od 0 do 1 700 EUR. 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	2 až 20	lineárna	5 až 50
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 10	lineárna	10 až 50
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 1 700 EUR	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

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,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť 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 zmenia 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. Nakupované zásoby sa oceňujú štandardnou cenou. Precenenie stavu zásob na skutočnú hodnotu sa robí na konci mesiaca.

Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách, 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. Pohľadávky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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 B.5 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 vykázané 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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.

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.

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

10. Záväzky

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

11. 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

12. 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 odpočítat 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 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 odloženú 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.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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 ťarchu 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 ťarchu 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. 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 nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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.

16. 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.

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.

17. 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.

18. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. 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 20 a 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 62 759 tis. EUR (2019: 46 941 tis. 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 20 a 21.

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

10	1
11	2
12	3
13	4
14	5
15	6
16	7
17	8
18	9
19	10
20	11
21	12

Franke Slovakia s.r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)					Opravy/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
Softvér	1 041 399		88 200		953 199	809 977	76 990	87 365		799 602	231 422	153 597
Oceniteľné práva	0				0	0				0	0	0
Goodwill	0				0	0				0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0				0	0				0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	49 705			49 705	0				0	0	49 705
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0				0	0				0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 041 399	49 705	88 200	0	1 002 904	809 977	76 990	87 365	0	799 602	231 422	203 302
Pozemky	2 060 473				2 060 473	0				0	2 060 473	2 060 473
Stavby	18 185 291				18 185 291	1 837 640	910 204			2 747 844	16 347 651	15 437 447
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	32 533 949	4 476 013	782 576	11 326 984	47 554 371	6 414 598	6 166 327	711 757		11 869 168	26 119 351	35 685 203
Pestovateľské celky trvalých porastov	0				0	0				0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0				0	0				0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0	0				0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	12 039 895	2 554 270		-11 326 984	3 267 181	0				0	12 039 895	3 267 181
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	1 347 370	1 909 958	1 561 220		1 696 108	0	694 340			694 340	1 347 370	1 001 768
Dlhodobý hmotný majetok spolu	66 166 978	8 940 242	2 343 796	0	72 763 424	8 252 238	7 770 871	711 757	0	15 311 352	57 914 740	57 452 072
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0				0	0				0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0				0	0				0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0				0	0				0	0	0
Ostatné pôžičky	0				0	0				0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0				0	0				0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0				0	0				0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	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	67 208 377	8 989 947	2 431 996	0	73 766 328	9 062 215	7 847 861	799 122	0	16 110 954	58 146 162	57 655 374

Franke Slovakia s.r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2019												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/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
Aktivované náklady na vývoj	0				0	0				0	0	0
Softvér	985 797	8 167	10 220	57 655	1 041 399	741 471	76 853	8 347		809 977	244 326	231 422
Oceniteľné práva	0				0	0				0	0	0
Goodwill	0				0	0				0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0				0	0				0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	57 655			-57 655	0	0				0	57 655	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0				0	0				0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 043 452	8 167	10 220	0	1 041 399	741 471	76 853	8 347	0	809 977	301 981	231 422
Pozemky	2 060 473				2 060 473	0				0	2 060 473	2 060 473
Stavby	17 604 515	320 765		260 010	18 185 291	945 028	892 612			1 837 640	16 659 487	16 347 651
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	21 969 255	5 415 044	963 867	6 113 518	32 533 949	3 398 124	3 860 159	843 686		6 414 598	18 571 130	26 119 351
Pestovateľské celky trvalých porastov	0				0	0				0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0				0	0				0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	154 920		154 920		0	154 920		154 920		0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	7 367 246	11 046 177		-6 373 528	12 039 895	0				0	7 367 246	12 039 895
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	2 080 711	1 209 670	1 943 011		1 347 370	0				0	2 080 711	1 347 370
Dlhodobý hmotný majetok spolu	51 237 120	17 991 656	3 061 798	0	66 166 978	4 498 072	4 752 771	998 606	0	8 252 238	46 739 047	57 914 740
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0				0	0				0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0				0	0				0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0				0	0				0	0	0
Ostatné pôžičky	0				0	0				0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0				0	0				0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0				0	0				0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	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	52 280 572	17 999 823	3 072 018	0	67 208 377	5 239 543	4 829 624	1 006 953	0	9 062 215	47 041 028	58 146 162

IQ	3	6	3	8	9	5	0	1
DI	2	0	2	0	1	0	4	1
	2	0	2	0	1	0	5	2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	1 365	4 507	0	0	5 872
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	292 265	121 699	13 234	0	400 730
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	293 630	126 206	13 234	0	406 602

Na základe analýzy stavu zásob nebolo potrebné zníženie ich úžitkovej hodnoty.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 3 488 tis. EUR (v roku 2019: 4 255 tis. EUR). Poistná zmluva je uzavretá do 31. decembra 2020.

4. 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
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	137 700	76 948	0	137 700	76 948
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	137 700	76 948	0	137 700	76 948

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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.

Veková štruktúra pohľadávok okrem odloženej dane a opravnej položky je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 098 044	6 000 933
Pohľadávky po lehote splatnosti	258 980	393 969
Spolu	6 357 024	6 394 902

5. 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	-2 383 051	-1 806 415
– zdaniteľné	2 247 255	1 229 862
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2 319 797	-3 479 969
Štátna pomoc formou daňovej úľavy	-10 640 000	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 750 075	851 870
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 750 075	851 870

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	851 870
Stav k 31. decembru 2020	2 750 075
Zmena	-1 898 205
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-1 898 205
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	2 632	1 261
Ostatné	1 988	5 027
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	4 620	6 288

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 1 773 252 EUR (k 31. decembru 2019: 1 773 252 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 283 693 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	283 693
Iné	
Spolu	283 693

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 zisku vo výške 2 834 724 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradený zisk minulých rokov 2 834 724 EUR.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v zakladateľskej listine Spoločnosti, t.j. až kým rezervný fond Spoločnosti nedosiahne výšku 10% základného imania Spoločnosti“.

8. 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
	146 197	146 088	0	146 197	146 088
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	146 197	146 088	0	146 197	146 088
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	146 197	146 088	0	146 197	146 088
	1 099 256	1 297 329	1 099 245	11	1 297 329
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho	241 191	333 474	241 191	0	333 474
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	241 191	333 474	241 191	0	333 474
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie	14 900	26 000	14 889	11	26 000
Odmeny pracovníkom a odstupné	344 734	307 631	344 734	0	307 631
Nevyfakturované služby	498 431	630 224	498 431	0	630 224
	858 065	963 855	858 054	11	963 855

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	200 097	739 747
Závazky v lehote splatnosti	<u>55 412 491</u>	<u>52 709 503</u>
	<u>55 612 588</u>	<u>53 449 250</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku 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	283 840	283 840	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 507 136	4 507 136	0	0
Čistá hodnota zákazky	0		0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	50 000 000	50 000 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0		0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0		0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0		0	0
Vydané dlhopisy	0		0	0
Iné dlhodobé záväzky	0		0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0		0	0
Závazky voči zamestnancom	414 313	414 313	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	271 208	271 208	0	0
Daňové záväzky a dotácie	126 852	126 852	0	0
Závazky z derivátových operácií	0		0	0
Iné záväzky	9 239	9 239	0	0
	<u>55 612 588</u>	<u>55 612 588</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku 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	1 287 437	1 287 437	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 115 857	3 115 857	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	48 327 208	48 327 208	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	382 976	382 976	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	256 088	256 088	0	0
Daňové záväzky a dotácie	67 746	67 746	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	11 938	11 938	0	0
	53 449 250	53 449 250	0	0

10. 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	8 819	10 530
Tvorba na ťarchu nákladov	83 788	85 265
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	-93 671	-86 976
Stav k 31. decembru	-1 064	8 819

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	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
			na		
Franke Küchentechnik AG	EUR	0,75	vyžiadanie		
				0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
			na		
Franke Küchentechnik AG	EUR	0,75	vyžiadanie	50 000 000	48 000 000
Franke Küchentechnik AG - úroky	EUR		25.1.2020		327 208
				50 000 000	48 327 208

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	50 000 000	48 327 208
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	50 000 000	48 327 208

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	990 744			35 324		
z toho teoretická daň 21%		208 056	21,00 %		7 418	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 927 503	824 776	83,25 %	3 026 943	635 658	1799,51 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 500 134	-735 028	-74,19 %	-2 149 480	-451 391	-1277,86 %
Využitie daňovej straty	-1 159 899	-243 579	-24,59 %	-912 787	-191 685	-542,65 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0	367	70	0,20 %
	258 214	54 225	5,47 %	367	70	0,20 %
Splatná daň		54 225	5,47 %		70	0,20 %
Odložená daň		-1 898 205	-191,59 %		318 948	902,92 %
Celková vykázaná daň		-1 843 980	-186,12 %		319 018	903,12 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 EUR	2019 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	1 665 600	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

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. 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		
Drezy	49 526 083	40 896 680
	49 526 083	40 896 680
Tovar		
Iné	0	0
	0	0
Služby		
Služby poskytnuté pre Franke CZ	218 729	184 032
Služby poskytnuté pre Franke Management	58 973	83 240
Služby poskytnuté pre Franke Holandsko, Škótsko, Fínsko	0	17 015
Iné	0	0
	277 702	284 287
Spolu	49 803 785	41 180 967

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1 534 161 EUR (v roku 2019 zvýšenie 1 128 555 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 1 612 177 (v roku 2019 zvýšenie 968 935 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	268 106	124 804	53 515	143 302	71 289
Hotové výrobky	1 182 816	2 938 295	2 040 649	-1 755 479	897 646
Spolu	<u>1 450 922</u>	<u>3 063 099</u>	<u>2 094 164</u>	<u>-1 612 177</u>	<u>968 935</u>
Manká a škody				-10 944	1 499
Reprezentačné					0
Likvidácia zásob				179 816	163 720
Dary					0
Iné				-90 856	-5 599
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-1 534 161</u>	<u>1 128 555</u>

Rozdiel je 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	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
	EUR	EUR
Úroky z omeškania		
Prebytky majetku (vo výške odpisov bežného roka)		
Inventúrne prebytky materiálu a výrobkov		
Ostatné prevádzkové výnosy - refakturácia nákladov, predaj fasádnych panelov	300 373	87 529
Spolu	300 373	87 529

4. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	6 570 053	6 515 015
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	1 685 567	1 636 518
Zdravotné poistenie	643 690	619 678
Sociálne zabezpečenie	600 764	747 556
Spolu	9 500 074	9 518 767

5. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	88 424	49 234
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5 586
Spolu	88 424	54 820

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	368
Spolu	0	368

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 8 9 5 0 1

DIČ 2 0 2 0 1 0 4 1 5 2

7. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
IT služby	568 428	490 984
Poplatok za správu - management and purchase fees	1 304 038	1 390 845
Nájomné vrátane služieb súvisiacich s prenajatou budovou	435 108	463 737
Cestovné náklady	31 664	157 433
Licenčné poplatky	1 225 000	941 000
Náklady na upratovanie	174 330	99 046
Náklady na strážnu službu	68 992	64 757
Poplatok za správu - shared service fee	329 958	603 720
Služby externých konzultantov	115 244	162 908
Personálne služby	1 692 316	1 381 482
Opravy a údržba	1 690 622	1 452 658
Doprava	124 028	107 280
Likvidácia odpadov	452 393	518 086
Právne a ekonomické poradenstvo	47 069	14 546
Poštové a telekomunikačné služby	45 434	49 581
Služby ESSC centra	156 639	105 293
Reklama a marketing	18 756	14 813
Náklady na ďalšie vzdelávanie zamestnancov	45 202	29 608
Audit a poradenstvo	27 973	30 069
Reprezentačné	24 696	53 007
Náklady na kvalitu	47 357	22 929
Iné	440 210	469 137
Spolu	9 065 457	8 622 919

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Likvidácia zásob	811 303	650 817
Zmarená investícia	0	31 684
Manká a škody	92 202	17 544
Poistenie majetku	38 775	29 322
Zmluvné pokuty	1 447	128
Poplatok do recyklačného fondu	0	663
Ostatné prevádzkové náklady - Stredoslovenská distribučná	200 000	0
Iné	7 453	5 621
Spolu	1 151 180	735 779

9. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	64 438	88 807
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 488	0
Spolu	65 926	88 807

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Bankové poplatky	6 373	6 679
Spolu	6 373	6 679

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	22 235	21 782
Iné uisťovacie služby		0
Daňové poradenstvo		0
Ostatné auditorské služby a s tým súviace služby	5 738	8 286
Spolu	27 973	30 068

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. 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:

<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>Krajina</u>	2020	2019
		EUR	EUR
Drezy	USA	5 595 156	4 082 081
	Belgicko	6 771	3 200
	Nemecko	10 589 634	8 951 465
	Rumunsko	1 757 837	1 939 505
	Francúzsko	9 758 877	9 691 207
	Poľsko	4 439 256	2 561 167
	Taliansko	2 852 242	3 038 439
	Ukraina	1 097 158	904 599
	Rusko	936 090	765 593
	Česká republika	1 876 836	1 245 065
	Turecko	1 213 577	906 028
	Grécko	771 947	1 023 502
	Škótsko, Anglicko	3 484 273	2 149 136
	India	41 858	61 240
	Austrália	1 298 756	797 572
	Čína	285 642	400 604
	Fínsko	301 345	10 968
	Holandsko	1 644 194	1 080 486
	Južná Afrika	403 294	324 003
	Kanada	412 904	360 143
	Maroko	81 976	71 005
	Singapúr	47 854	152 084
	Španielsko	358 973	188 002
	Švajčiarsko	0	236
	Thajsko	82 800	69 728
	Hong Kong	110 605	96 585
	Arabské Emiráty	180	12 891
	Slovensko	18 696	10 146
	Brazília	2 308	0
	Egypt	55 044	0
		49 526 083	40 896 680
Výrobky		277 702	284 287
Služby		49 803 785	41 180 967
Čistý obrat			

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH
1. Podmienené záväzky

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.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) jeden automobil KIA Sportage, dva automobily Škoda Superb 2,0Tdi a jeden automobil FORD Focus. Ročné náklady na nájomné sú približne 23 319 EUR.
Spoločnosť má v nájme (operatívny nájom) 11ks vysokozdvížných vozíkov. Ročné náklady na nájomné sú približne 76 355 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 baliace stroje. Ročné náklady na nájomné sú približne 4 500 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) kompresor. Ročné náklady na nájomné sú približne 60 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) skladovacie priestory od spoločnosti ext s.r.o.. Ročné náklady na nájomné sú približne 190 450 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) skladovacie priestory od spoločnosti BG tech, s.r.o.. Ročné náklady na nájomné sú približne 14 400 EUR.

F. 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, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

G. 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 Franke Holding AG, Aarburg.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup služieb	1 370 555	1 390 845
Úroky z pôžičky	380 917	327 208
Nákup hmotného majetku	1 410 112	0
Nákup materiálu	22 191	0
Nákupy spolu	3 183 775	1 718 053
	2020	2019
	EUR	EUR
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	50 000 000	48 000 000
Spĺátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	1 879	
Prijaté pôžičky	50 000 000	48 327 808
Závazky spolu	50 001 879	48 327 808

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	47 968 861	39 702 797
Predaj služieb	32 956	284 287
Výnosy spolu	48 001 817	39 987 084

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup materiálu a tovaru	1 789 976	1 059 238
Nákup služieb	1 001 715	1 147 067
Náklady na licencie za použitie značky	1 225 000	941 000
Nákup služieb - ESSC (shared centrum)	151 932	105 293
Obstaranie investície - nehmotný majetok	26 668	0
Obstaranie investície - hmotný majetok	937 850	2 388 385
Nákupy spolu	5 133 141	5 640 983

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	5 067 466	5 529 003
Poskytnutá krátkodobá pôžička a úroky z nej		
Majetok spolu	5 067 466	5 529 003

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	281 961	1 286 837
Závazky spolu	281 961	1 286 837

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 roku 2020 bol 13 a v roku 2019 bol 13.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	696 265	567 231
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 224	1 020
Spolu	697 489	568 251

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody

H. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovi štatutárneho orgánu Spoločnosti bola za jeho činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácaná mzda a preplatené vyúčtovania zo služobných ciest. Okrem týchto príjmov nemal člen štatutárneho orgánu poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	1 773 252	0	0	0	1 773 252
Základné imanie	1 773 252	0	0	0	1 773 252
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	16 178 406	0	0	0	16 178 406
Zákonné rezervné fondy	177 325	0	0	0	177 325
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	177 325	0	0	0	177 325
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	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	-1 860 089	0	0	-283 693	-2 143 782
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 576 362	0	0	0	3 576 362
Neuhradená strata minulých rokov	-5 436 451	0	0	-283 693	-5 720 144
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-283 693	2 834 724	0	283 693	2 834 724
Spolu	15 985 201	2 834 724	0	0	18 819 925

Jediný spoločník Spoločnosti vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti stanovil, rozhodnutím zo dňa 16.03.2020, že hospodársky výsledok za obdobie 2019 vo výške – 283 693 EUR bol preúčtovaný na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	1 773 252	0	0	0	1 773 252
Základné imanie	1 773 252	0	0	0	1 773 252
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	16 178 406	0	0	0	16 178 406
Zákonné rezervné fondy	177 325	0	0	0	177 325
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	177 325	0	0	0	177 325
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	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	3 262 898	0	0	-5 122 987	-1 860 089
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 576 362	0	0	0	3 576 362
Neuhradená strata minulých rokov	-313 464	0	0	-5 122 987	-5 436 451
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 122 987	-283 693	0	5 122 987	-283 693
Spolu	16 268 894	-283 693	0	0	15 985 201

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	10 996 603	1 736 136
Zaplatené úroky	-708 125	-284 771
Prijaté úroky	0	368
Zaplatená daň z príjmov	0	42 315
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	10 288 478	1 494 048
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 288 478	1 494 048
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 428 551	-16 056 813
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	125
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 428 551	-16 056 688
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia vlastného imania	0	0
Prijmy z úverov	2 000 000	14 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 000 000	14 000 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 859 927	-562 640
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	631 562	1 194 202
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 491 489	631 562

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	3	8	9	5	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	0	4	1	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 371 660	362 165
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 530 937	4 643 241
Opravná položka k pohľadávkam	-60 752	129 203
Opravná položka k zásobám	112 972	181 526
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	1 368 037	307 241
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	1 488	7 235
Nerealizované kurzové zisky	-3 652	-3 669
Rezervy	197 964	463 295
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-125
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 518 654	6 090 112
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	40 545	-2 572 340
Úbytok (prírastok) zásob	989 436	-833 947
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	447 968	-947 689
Peňažné toky z prevádzky	10 996 603	1 736 136

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.