

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

Spoločnosť Schiedel Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. júna 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka: 14849/R).

Obchodné meno a sídlo:	Schiedel Slovensko s.r.o. Zamarovská 177, 911 05 Zamarovce
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	22. júna 2004
Dátum vzniku:	28. júla 2004
IČO:	36337404
Daňové identifikačné číslo:	2021854516
IČ DPH:	SK2021854516
Hlavný predmet činnosti:	Kúpa a predaj komínových systémov a poradenstvo s tým súvisiace

2. Počet zamestnancov

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	32	36
počet vedúcich zamestnancov	4	3

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, riaditeľ nákupu a logistiky, technický riaditeľ a finančný riaditeľ.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať.

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2019, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. septembra 2020.

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola doručená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva SR a uložená do registra účtovných zvierok dňa 26. marca 2020. Správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2019 bola zverejnená v zierke listín obchodného registra dňa 23. apríla 2020.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 24. septembra 2020 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

8. Deň zostavenia účtovnej zvierky

Táto účtovná zvierka bola zostavená dňa 05.01.2021. K tomuto dňu sú v účtovnej zvierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú účtovnú zvierku skupiny zostavuje konečná materská spoločnosť Standard Industries Inc., so sídlom 9 West 57th Street, 30th Floor, New York, NY 10019, USA.

Účtovnú zvierku skupiny na najnižšej úrovni kapitálovej skupiny, v ktorej je spoločnosť dcérskou spoločnosťou, pripravuje spoločnosť BMI Group Holdings (USA) LLC so sídlom 1 Campus Drive, Parsippany, NJ 07054, USA.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská a predpoklady pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť si plní riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám ale aj voči všetkým obchodným partnerom. Materská spoločnosť a konečná materská spoločnosť riadi finančné zdroje celej skupiny (cashpooling) a financuje aj Schiedel Slovensko s. r. o. ako svoju dcérsku spoločnosť podľa toho, ako to potrebuje.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

4. Cudzía mena

Účtovné prípady a zostatky

Účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu ich uskutočnenia prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Zostatky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zúčtovania účtovných prípadov v menách iných ako je EUR a z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v menách iných ako je EUR sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť v súčasnosti nemá významné transakcie v cudzej mene.

5. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Goodwill

Goodwill (obstaraný kúpou, výmenou, vkladom alebo rozdelením, splynutím alebo zlúčením – ďalej len „kombinácia“) sa účtuje ako kladný rozdiel obstarávacej ceny mínus podiel Spoločnosti na reálnej hodnote identifikovateľného obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania, ktorý vzniká pri kombinácii. Záporný rozdiel sa účtuje ako záporný goodwill.

Náklady na výskum a vývoj

Náklady na výskum sa účtujú do nákladov v období, v ktorom vznikli. Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania lineárne. Ak majú jednotlivé časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný hmotný majetok (pod 1 700 EUR) a nehmotný majetok (pod 2 400 EUR) sa od roku 2016 účtuje pri obstaraní hneď do spotreby. Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak treba.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u>	
Budovy -sklady, stavby	20 rokov
Drobné stavby	12 rokov
Stroje a zariadenia	3 – 6 rokov
Vysokozdvížne vozíky(od roku 2018)	7 rokov
Inventár kovový	12 rokov
Malé stroje a prístroje, a zariadenia(do roku 2015)	2 roky
<u>Nehmotný</u>	
Goodwill	5 rokov
Softvér	4 roky
Drobný softvér	2 roky

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty.

6. Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, zľavy). Ku koncu účtovného obdobia sa zisťuje zníženie hodnoty tovaru porovnaním účtovných hodnôt s hodnotami ich možného predaja (realizačná hodnota). Ak je táto realizačná hodnota nižšia ako účtovná zostatková hodnota, zaúčtuje sa zníženie hodnoty zásob ako tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

7. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté dlhodobé pôžičky sú zahrnuté v súvahe v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa položky pohľadávok hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takomto prípade sa zaúčtuje tvorba opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty, ktoré sa účtujú vo výnosoch na debetnej strane. Spoločnosti sa týkajú najmä nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie. Táto rezerva je zákonná.

Ročné odmeny

Rezerva na ročné odmeny sa zaúčtuje vtedy, keď konateľ spoločnosti zhodnotí na konci roka splnenie podmienok vyplatenia ročných odmien a navrhne ich výšku. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady

Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady sa účtujú na dodávky, ktoré boli v bežnom roku realizované a na finančné služby, ktoré sa týkajú bežného roka, ale neboli do 31. decembra vyfakturované/vyúčtované.

Odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky – spoločnosť nemá dlhodobý program zamestnaneckých požitkov nad rámec zákonných požiadaviek, podľa ktorých je povinná pri odchode do starobného dôchodku vyplatiť zamestnancom odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

12. 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.

13. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % z daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani na základe súvahového prístupu pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú najmä medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ďalej na základe možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov v budúcom roku 2021 je 21% (v roku 2020: 21%)

14. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

15. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v prílohe 2 týchto poznámok.

16. 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.

17. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou.

18. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

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. O oprave nevýznamnej chyby je uvedená informácia v častiach G.2. a I.2.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo má obmedzené použitie.

Spoločnosť v roku 2020 dokončila investíciu z roku 2019 a zaradila do užívania novú skladovú halu a spevnené plochy k hale vo výške 243 664 EUR, vykonala technické zhodnotenie na administratívnej budove v hodnote 7 150 EUR a obstarala vysokozdvížny vozík vo výške 22 720 EUR.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2020 opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby tovaru neboli v roku 2020 poistené. Medzinárodné poistenie zodpovednosti za škodu pokračovalo aj v roku 2020 v poisťovni HDI Versicherung AG.

Obstarávacía hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2020 predstavovala hodnotu 435 874 EUR (k 31. decembru 2019: 276 893 EUR).

Spoločnosť uskutočnila k 31. januáru 2008 transakciu zlúčenia s materskou spoločnosťou Schiedel Sk Holding, s.r.o. Zamarovce. Právnym nástupcom sa stala dcérska spoločnosť a materská spoločnosť zanikla. Výsledkom účtovania tejto transakcie bol goodwill odpísaný 5 rokov. K 31. decembru 2020 je goodwill úplne odpísaný.

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie
 31.12.2020 (v EUR)**

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								9 574 671
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								9 574 671
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia (r.03 Súvahy)	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
31.12.2019 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia (r.03 Súvahy)	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

		31.12.2020 (v EUR)							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 151 702	209 220	-	-	-	236 086	-	1 866 548
Prírastky	-	250 962	29 840	-	-	-	44 716	-	325 518
Úbytky	-	-	9 334	-	-	-	280 802	-	290 136
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 402 664	229 726	-	-	-	-	-	1 901 930
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	849 996	157 147	-	-	-	-	-	1 007 143
Prírastky	-	58 407	11 615	-	-	-	-	-	70 022
Úbytky	-	-	9 334	-	-	-	-	-	9 334
Stav na konci účtovného obdobia	-	908 403	159 428	-	-	-	-	-	1 067 831
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	301 706	52 073	-	-	-	236 086	-	859 405
Stav na konci účtovného obdobia (r.11 Súvahy)	269 540	494 261	70 298	-	-	-	-	-	834 099

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

		31.12.2019 (v EUR)						Poskytnuté		
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie				202 112	-	-	-	9 900	-	1 629 534
Stav na začiatku účtovného obdobia		269 540	1 147 982	13 480	-	-	-	226 186	-	2 43 386
Prírastky		-	3 720	6 372	-	-	-	0	-	6 372
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny		-	-	-	-	-	-	236 086	-	1 866 548
Stav na konci účtovného obdobia		269 540	1 151 702	209 220	-	-	-	236 086	-	1 866 548
Oprávk				155 927	-	-	-	-	-	948 899
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	792 972	7 592	-	-	-	-	-	64 616
Prírastky		-	57 024	6 372	-	-	-	-	-	6 372
Úbytky		-	-	157 147	-	-	-	-	-	1 007 143
Stav na konci účtovného obdobia		-	849 996	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky				-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota				46 185	-	-	-	9 900	-	680 635
Stav na začiatku účtovného obdobia		269 540	355 010	52 073	-	-	-	236 086	-	859 405
Stav na konci účtovného obdobia		269 540	301 706	-	-	-	-	-	-	-
(r.11 Súvahy)										

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Zásoby - OP	Bežné účtovné obdobie rok 2020				
	Stav OP k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2020(r. 34 Súvahy)
Tovar	56 124	60 271	51 676	4 448	60 271
Zásoby spolu	56 124	60 271	51 676	4 448	60 271

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Posudzuje sa predaj položiek tovaru v sledovanom období v pomere k evidovanej zásobe vypočítaním koeficientu. Podľa hodnoty vypočítaného koeficientu sa následne vyhodnotí v zmysle internej smernice percento zníženia účtovnej hodnoty.

Spoločnosť nemala žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť nemala uzatvorenú lokálnu poisťovnú zmluvu na poistenie zásob v roku 2020.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky - OP	Bežné účtovné obdobie 2020				
	Stav OP k 1.1. 2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2020 (r.53 Súvahy)
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 832	26 749	22 038	4 794	26 749
Obchodné pohľadávky spolu	26 832	26 749	22 038	4 794	26 749

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní (v EUR):

	K 31.12. 2020	K 31.12. 2019
V lehote splatnosti	170 736	229 381
Po splatnosti:		
Do 90 dní	28 601	63 867
Nad 90 a do 180 dní	6 649	436
Nad 180 a do 360 dní	698	2 576
Nad 360 dní	16 614	22 773
Spolu (r.54 Súvahy)	223 298	319 033

Dlhodobé pohľadávky v roku 2020 Spoločnosť nemá, s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky vo výške 84 347 EUR. Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2020 (r.53 Súvahy)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 351	-	1 351
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	169 385	52 562	221 947
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	200 187	-	200 187
Daňové pohľadávky a dotácie	34 432	-	34 432
Iné pohľadávky	388	-	388
	405 743	52 562	458 305
Krátkodobé pohľadávky spolu			

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru je 60 dní.

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku v zmysle internej smernice vo výške 26 749 EUR (v roku 2019: 26 832 EUR), z ktorej sa 4 106 EUR (v roku 2019: 4 106 EUR) týka zákazníkov, ktorí vstúpili do konkurzu. U nich sa vytvorila opravná položka v sume istiny pohľadávky prihlásenej do konkurzu.

Ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám r. 59 Súvahy vykazuje Spoločnosť stav účtu cash-pool LUXCO4 vo výške 200 187 EUR (v roku 2019: 722 778 EUR). V r.59 Súvahy vykazovala Spoločnosť v roku 2019 aj depozit, ktorý bol v priebehu roka 2020 v čiastke 42 036 EUR splatený.

Obchodné pohľadávky sú predmetom záložného práva poskytnutého banke na zabezpečenie kontokorentného úveru popísaného v časti E.7. týchto poznámok.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny, z toho:	6 718	5 371
v CZK	324	335
Účty v bankách	1 277 901	1 084 740
Peniaze na ceste	0	0
Spolu (r.71 Súvahy)	1 284 619	1 090 111

Úverový limit kontokorentného účtu Spoločnosť k 31. decembru 2020 nečerpala (viď detailnejšie časť E, bod 7).

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Vlastné imanie (r. 80 Súvahy)

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe č. 1 týchto poznámok.

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR, pričom jediným spoločníkom je spoločnosť Schiedel GmbH, Rakúsko. Základné imanie je plne splatené. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2020 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V roku 2020 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Ostatné kapitálové fondy, zákonné rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku

K 31. decembru 2020 sú vykázané ostatné kapitálové fondy vo výške 6 642 568 EUR, zákonné rezervné fondy vo výške 33 957 EUR a ostatné fondy zo zisku vo výške 8 728 EUR. Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené z príspevku jediného spoločníka kapitalizáciou pôžičky vo výške 6 300 000 EUR v roku 2017, t.j. pred 1.januárom 2018. V zmysle prechodných ustanovení k úpravám Obchodného zákonníka účinným od 1.januára 2018 sa ustanovenia §123 ods.2 a §217a použili len na príspevky do kapitálového fondu poskytnuté po 1.januári 2018.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Predstavuje k 31. decembru 2020 neuhradenú stratu vo výške 7 362 814 EUR po schválení zúčtovania zisku za rok 2019. Zúčtovanie zisku za rok 2019 schválilo valné zhromaždenie dňa 24. septembra 2020.

Účtovný zisk	V bežnom účtovnom období 2020
Rozdelenie účtovného zisku 2019	220 611
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	220 611
Rozdelenie spolu	220 611

Výsledkom hospodárenia za rok 2020 je účtovný zisk vo výške 440 197 EUR. O jeho použití rozhodne valné zhromaždenie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2020.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2020 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31.12.2020
	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	38 438	50 114	38 438	-	50 114
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	38 438	50 114	38 438	-	50 114
Ostatné rezervy krátkodobé	193 442	161 933	193 442	-	161 933
Rezerva na audit ÚZ	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Rezerva na energie	371	938	371	-	938
Rezerva na nevyfakturované služby	17 353	16 115	17 353	-	16 115
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	613	529	613	-	529
Rezerva na ročné odmeny	120 104	137 113	120 104	-	137 113
Rezerva na reštruktural. služby	32 200	-	32 200	-	-
Rezerva reštrukt. osob. náklady	16 151	-	16 151	-	-
Rezerva na skontá	2 650	3 238	2 650	-	3 238
Spolu (r.136 Súvahy)	231 880	212 047	231 880	-	212 047

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31.12.2019
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	58 036	38 438	58 036	-	38 438
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	58 036	38 438	58 036	-	38 438
Ostatné rezervy krátkodobé	155 582	193 442	155 582	-	193 442
Rezerva na audit ÚZ	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Rezerva na energie	120	371	120	-	371
Rezerva na nevyfakturované služby	17 262	17 353	17 262	-	17 353
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	1 859	613	1 859	-	613
Rezerva na ročné odmeny	130 368	120 104	130 368	-	120 104

Rezerva na reštruktural.služby	-	32 200	-	-	32 200
Rezerva reštrukt.osob.náklady	-	16 151	-	-	16 151
Rezerva na skontá	1 973	2 650	1 973	-	2 650
Spolu (r.136 Súvahy)	213 618	231 880	213 618	-	231 880

Všetky krátkodobé rezervy boli tvorené v zmysle platných zákonov a predpisov. Spoločnosť netvorí rezervu na odchodné do dôchodku z dôvodov, že štruktúra pracovníkov je pružná a je malá pravdepodobnosť, že také skutočné záväzky v budúcnosti vzniknú. Spoločnosť nemá dlhodobé rezervy.

3. Obchodné záväzky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Záväzky po lehote splatnosti	29 367	65 411
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	245 348	266 921
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu (r.123 Súvahy)	274 715	332 332

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote. Nesplatené sú záväzky z dôvodov dočasného pozastavenia finančných tokov voči tretím stranám na konci roka podľa pokynov v rámci skupiny. Z krátkodobých záväzkov z obchodného styku je voči prepojeným osobám 189 676 EUR (2019: 215 939 EUR).

4. Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

	Stav záväzku k 31.12. 2020	Stav záväzku k 31.12. 2019
Úroky z dlhodobej pôžičky LUXCO4	20 815	23 400
Finančné náklady na skupinové financovanie	-	-
Spolu ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.128 Súvahy)	20 815	23 400
Dlhodobá pôžička LUXCO4	505 032	1 432 032
Spolu ostatné dlhodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.108 Súvahy)	505 032	1 432 032

Úroky z dlhodobej časti pôžičky BMI Group Operations S.à.r.l.(LUXCO4) mali k 31. decembru 2020 hodnotu 20 815 EUR (v roku 2019: 23 400 EUR).

Po čiastočnom splatení dlhodobej pôžičky v priebehu roka 2020 z dôvodu kladného zostatku na cash-pool účte, mala dlhodobá pôžička LUXCO4 k 31.12.2020 hodnotu 505 032 EUR (v roku 2019: 1 432 032 EUR).

Pôžičky LUXCO4

	Mena pôžičky	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Stav istiny k 31.12.2020	Stav istiny k 31.12.2019
Pôžička LUXCO4 krátkodobá (z r. 59 súvahy)	EUR	0,69	neurčený	-	-
			neurčený	505 032	1 432 032
Pôžička LUXCO4 dlhodobá (r.108 súvahy)	EUR	3,242			

Krátkodobá pôžička je výsledok skupinového financovania (cash pooling).

Krátkodobá pôžička LUXCO4 je z dôvodu kladného zostatku k 31. 12. 2020 uvedená v r. 59 Súvahy Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám v hodnote 200 187 EUR za úrokovú sadzbu do 26.apríla 2020 0,61 % a od 27. apríla 2020 0,69%.

Dlhodobá pôžička bola k 31. decembru 2020 vo výške 505 032 EUR za úrokovú sadzbu 3,242 % (v roku 2019 za úrokovú sadzbu 3,197 %).

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 086	4 075
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 939	4 924
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 939	4 924
Čerpanie sociálneho fondu	4 749	3 913
Konečný zostatok sociálneho fondu (r.114 Súvahy)	5 276	5 086

6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-238 151	-224 893
– odpočítateľné	-238 151	-224 893
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-163 502	-195 273
– odpočítateľné	-163 502	-195 273
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	84 347	88 235
Odložený daňový záväzok	0	0
Odložená daňová pohľadávka – po kompenzácií (r.52 Súvahy)	84 347	88 235
Zmena stavu odloženej dane	3 888	-9 070
Zaučtovaná do nákladov	3 888	-9 070
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-

Sadzba dane z príjmov 21% sa použila pri výpočte odloženej dane za rok 2020 a za rok 2019. Zmena odloženej daňovej pohľadávky vo výške 3 888 EUR bola zaučtovaná ako zvýšenie nákladov.

7. Bankové úvery

Bankový kontokorentný úver je v limite do 250 000 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2020 nečerpala úverový limit. Kontokorentný úver je splatný do 20. septembra 2021. Úroková sadzba je 1M EURIBOR menený denne + 2,90% p. a.. Úver je zabezpečený pohľadávkami spoločnosti.

Kreditné karty VISA boli k 31. decembru 2020 zúčtované bankou.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby z predaja tovaru a služieb v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2020				
Oblasť odbytu	Tovar - šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	4 910 514	1 827 031	121 042	6 858 587
Česká republika	756			756
Nemecko	30 794	516	145	31 455
Ostatné	43	355		398
Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)	4 942 107	1 827 902	121 187	6 891 196

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2019				
Oblasť odbytu	Tovar-šamot	Tovar-nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	5 071 732	1 430 488	75 315	6 577 535
Česká republika	7 991		323	8 314
Nemecko	29 692			29 692
Ostatné	1 868		412	2 280
Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)	5 111 283	1 430 488	76 050	6 617 821

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r.09 Výkazu ziskov a strát)	8 728	7 089
z toho:		
Prebytky zásob	4 945	3 089
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	836	-
Za súkromné km	2 136	2 753
Ostatné	811	1 247

3. Finančné výnosy

- Finančné výnosy boli vo výške 297 EUR (r. 29 Výkazu ziskov a strát), z toho výnosové úroky 156 EUR (rok 2019: 272 EUR).

4. Čistý obrat

Čistý obrat (r.01 Výkazu ziskov a strát) Spoločnosti na účely zistenia povinnosti auditu individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	121 187	76 050
Tržby za tovar	6 770 009	6 541 771
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	6 891 196	6 617 821

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu

V roku 2020 Spoločnosť evidovala spotrebu materiálu a energií vo výške 132 432 EUR (v roku 2019: 141 942 EUR).

2. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
Prepravné	293 010	288 273
Inzercia, reklama	90 755	88 865
Cestovné	16 107	24 484
Reprezentačné	20 629	44 524
Opravy a údržba, ostatné služby	19 678	18 932
Operatívny leasing	110 206	109 250
Poplatky v rámci skupiny	397 939	476 426
Náklady na školenia	11 093	24 947
Ochrana objektov, upratovanie, odvoz odpadu	64 979	58 496
Softvérové a hardvérové služby	42 059	52 590
Ostatné nájmy	28 053	41 480
Telefóny	7 766	10 278
Poradenstvo	84 462	70 192
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (vid' bod 3)	7 500	7 500
Ostatné	16 832	25 842
Spolu (r. 14 Výkazu ziskov a strát)	1 211 068	1 342 079

V nákladoch na poplatky v rámci skupiny sú zaúčtované aj poplatky za služby, ktoré sa týkajú spresnenia nákladov roku 2019 a spresnenia nákladov za roky 2010 až 2016 v sume 89 021 EUR a boli vyúčtované až po zostavení účtovnej závierky za rok 2019. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2019 Spoločnosť nevedela spoľahlivo odhadnúť ich výšku, preto neboli tvorené rezervy na tieto náklady. V zmysle internej smernice sú náklady súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2020.

3. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2020	2019
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
Spolu	7 500	7 500

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti – významné položky

	2020	2019
Dary	810	1 447
Manká a škody	13 930	13 527
Odpis pohľadávok	4 794	3 183
Poistenie majetku a iné poistenie	1 125	1 487
Ostatné príspevky PO	2 347	2 197
Ostatné	391	5 992
Spolu (r.26 Výkazu ziskov a strát)	23 397	27 833

5. Finančné náklady (r.45 Výkazu ziskov a strát)

V celkovej výške 45 260 EUR (rok 2019: 48 150 EUR), z toho nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 39 191 EUR (rok 2019: 42 287 EUR), kurzové straty vo výške 1 376 EUR (rok 2019: 98 EUR). Bankové poplatky boli vo výške 4 693 EUR (rok 2019: 5 765 EUR).

6. Informácie o daniach

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	586 206	x	x	372 930	x	x
teoretická daň	x	123 103	21,00 %	x	78 315	21,00 %
Daňovo trvalo neuznané položky	109 076	22 906	3,91%	352 399	74 004	19,84%
Spolu daň	695 282	146 009	24,91%	725 329	152 319	40,84%
Splatná daň z príjmov		142 121	24,24%		161 389	43,27%
Odložená daň z príjmov		3 888	0,66%		-9 070	-2,43%
Celková daň z príjmov (r.57 Výkazu ziskov a strát)		146 009	24,90%		152 319	40,84%

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a vysokozdvížne vozíky od spoločnosti LeasePlan s.r.o. a ČSOB leasing,a.s.

Spoločnosť má v nájme PC a notebooky, ktoré centrálnne zabezpečuje materská spoločnosť v rámci skupiny. Spoločnosť eviduje tento majetok v operatívnej pomocnej evidencii.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch nie sú evidované v roku 2020 ani v roku 2019 žiadne položky.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto: Materská spoločnosť Schiedel GmbH fakturuje spoločnosti sumy zahrnuté v službách na základe zmlúv o regionálnych službách, IT a súvisiacich službách. Spoločnosť neuskutočnila odhad rezervy k 31. decembru 2019 v súvislosti so spresnením nákladov roku 2019 a so spresnením nákladov za roky 2010 až 2016, ktoré boli vyúčtované v priebehu roku 2020, pretože túto rezervu nebolo možné spoľahlivo odhadnúť. Náklady sú v zmysle internej smernice súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2020 v celkovej sume 89 021 EUR.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

V roku 2020 ani v roku 2019 neboli poskytnuté žiadne výhody a neboli vyplatené žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov, kľúčového manažmentu a ich blízkym osobám.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 05. januára 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verne zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prílohy poznámok individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020:
Príloha 1 – Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní
Príloha 2 – Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)

Príloha 1

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2020 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 783 004	-	-	220 611	2 003 615
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	220 611	440 197	-	-220 611	440 197
Spolu	1 332 693	440 197	-	-	1 772 890

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2019</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2019 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 156 764	-	-	626 240	1 783 004
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	626 240	220 611	-	-626 240	220 611
Spolu	1 112 082	220 611	-	-	1 332 693




Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)

Označenie položky	Obsah položky	2020	2019
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	586 206	372 930
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	115 098	108 671
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	70 022	64 617
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 064	3 335
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 957	-982
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	39 191	42 287
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-156	-272
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	11	16
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	9	-330
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	95 789	469 727
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	106 491	439 091
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-67 105	27 108
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	56 403	3 528
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	797 093	951 328

Označenie položky	Obsah položky	2020	2019
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		272
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</i>	797 093	951 600
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-153 700	-191 151
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	643 393	760 449
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-44 716	-243 386
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.2.)	-44 716	-243 386
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)</i>	-357 964	-500 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	2020	2019
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	42 036	200 000
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-400 000	-700 000
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-46 205	-439 173
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 2.)	-404 169	-939 173
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	194 508	-422 110
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 1.1. (+/-)	1 090 111	1 512 221
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12. pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 284 630	1 090 127
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-11	-16
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12., upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12. (+/-)	1 284 619	1 090 111


