

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	9	7	3	3	8		
DIČ	2	0	2	2	2	7	1	0	3	1

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Immergas Europe s.r.o.
Priemyselná 4789
059 51 Poprad Matejovce

Spoločnosť Immergas Europe s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. októbra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 11. novembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka 17975/P).

Spoločnosť sa ako nástupnícka spoločnosť na základe zmluvy o zlúčení zo dňa 19.12.2018 zlúčila so spoločnosťou IMMERGAS, s. r. o. Právne účinky zlúčenia nastali ku dňu 1. januára 2019 (rozhodný deň). Zlúčenie spoločností bolo zapísané v Obchodnom registri 1. marca 2019.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba plynových kotlov
- veľkoobchod v rozsahu voľných činností

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 31. 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 IMMERFIN SpA, Via Cissa Liguere 95, 420 41 Brescello (RE), Taliansko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu IMMERFIN SpA zostavuje spoločnosť IMMERFIN SpA.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 121 (v účtovnom období 2019 bol 115).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 118, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 120 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31. marca 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Pasquale Berardinetti

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
IMMERFIN SpA, Via Cissa Liguere 95, 420 41 Brescello (RE), Taliansko	165 970	100	100
Spolu	165 970	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v sektore domácich zariadení, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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

2. 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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. 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.

Spoločnosť nemá náklady na výskum.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na 5 rokov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518410 – Software Small. 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
Ocenené práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (okrem výpočtovej techniky).

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	25 - 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,
- zastaralosť produktov.

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

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Spoločnosť má podiel na základnom imaní v spoločnosti Priemyselný Park Poprad, s.r.o., Priemyselná 4749, 059 51 Poprad-Matejovce vo výške 14,28%.

5. Zásoby

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda). Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál a priame mzdy + 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

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 peňažná hotovosť, 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 D.13. 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. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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

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

10. Závazky

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

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 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.

Rezerva na záručné opravy výrobkov

Rezerva na záručné opravy vyrobených výrobkov nebola tvorená z dôvodu, že spoločnosť nemá priamy styk s konečným užívateľom výrobkov a záručné opravy a záruky sú poskytované prostredníctvom sesterských spoločností.

Rezerva na záručné opravy tovaru

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 až 2024.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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 neučtuje 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.

14. 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.

15. Cudzía mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

V roku 2020 spoločnosť investovala 554 tis. EUR. 22% investície smerovala do modernizácie výrobných technológií, 40% do produktu, 23% do nehnuteľnosti, 3% do IT, 9,6% na podporu predaja a 2,4% do softvéru.

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

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.

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

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 6 658 tis. EUR (2019: 6 658 tis. EUR)

Dlhodobý hmotný hnutel'ný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, vandalizmom a krádežou až do výšky:

- Dlhodobý hmotný majetok 544 tis EUR. (2019: 544 tis EUR)
- Zásoby 7 750 tis. EUR (2019: 7 750 tis EUR)

Dopravné prostriedky sú poistené zákonným a havarijným poistením.

Spoločnosť je poistená aj pre prípad škody spôsobenej na majetku inej osoby výrobkom spoločnosti.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného 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.

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
						2020	2019
a) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely							
Priemyselný Park Poprad, s.r.o.	14,28	14,28	EUR			3.320	3320
Spolu						3.320	3.320

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa k 31. decembru 2020 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 7 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 3 1

4. 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	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	5.160	19.948	0	0	25.108
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	5.160	19.948	0	0	25.108

Spoločnosť po analýze zásob materiálu a tovaru, ktoré spoločnosť eviduje v súvahe k 31. decembru 2020, vytvorila opravnú položku k zásobám tovaru vo výške 25 tis. Eur z dôvodu zníženia úžitkovej hodnoty zásob. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	318	0	0	0	318
Spolu	318	0	0	0	318

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 7 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 3 1

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	10.507.763	8.858.078
Pohľadávky po lehote splatnosti	1.377.075	978.528
Spolu	11.884.838	9.836.606

Na pohľadávky vo výške 1 000 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Úver k 31. decembru 2019 nebol čerpaný.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 994 276	1 552 748
– odpočítateľné	1 994 276	1 552 748
– zdaniteľné		
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	418 798	326 077
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	418 798	326 077

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	418 798
Odložená daňová pohľadávka prevzatá zlúčením	0
Stav k 31. decembru 2019	326 077
Zmena	-92 721
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-92 721
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé	17 357	17 382
Náklady budúcich období - dlhodobé	19 784	14 793
Ostatné		
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	37 141	32 175
Příjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	83 364	86 232
Spolu příjmy budúcich období - krátkodobé	83 364	86 232
Spolu	120 505	118 407

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 165 970 EUR (k 31. decembru 2019: 165 970 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 862 967,26 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	2 862 967
Spolu	2 862 967

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 3 088 592 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

— prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 088 592 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020	Rezervy nadobudnuté v dôsledku zlúčenia	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Dlhodobé rezervy:	39.673	0	11.562	8.886	0	42.349
Krátkodobé rezervy, z toho:	92.371	0	72.368	84.714	0	80.025
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60.225	0	69.637	60.225		69.637
Rezerva na emisie	0		0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	60.225	0	69.637	60.225	0	69.637
Ostatné rezervy krátkodobé	32.146	0	2.731	24.489	0	10.388

11. Závazky

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	102.342	298.188
Závazky v lehote splatnosti	12.193.261	9.507.306
	12.295.603	9.805.494

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 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	2.990.317	2.990.316	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8.969.297	8.969.297	0	0
Závazky voči zamestnancom	101.619	101.619	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	74.437	74.438	0	0
Daňové záväzky a dotácie	159.933	159.933	0	0
	12.295.603	12.295.603	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	2 189 214	2 189 214	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 427 282	7 427 282	0	0
Záväzky voči zamestnancom	101 890	101 890	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	68 916	68 916	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 192	18 192	0	0
	9 805 494	9 805 494	0	0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	9.108	3.827
Sociálny fond nadobudnutý v dôsledku zlúčenia	0	4.249
Tvorba na ťarchu nákladov	7.807	7.544
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-8.522	-6.512
Stav k 31. decembru	8.393	9.108

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Zo zisku však spoločnosť sociálny fond netvorí. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Hlavné použitie sociálneho fondu sa používa na časť úhrady stravného pre zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3.935.333			3.666.394		
z toho teoretická daň 21 %		826.420	21,00 %		769.943	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2.106.724	442.412	11,24 %	1.715.720	360.301	9,83 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.568.426	-329.369	-8,37 %	-1.589.709	-333.839	-9,11 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	4.473.632	939.463	23,87 %	3.792.406	796.405	21,72 %
Splatná daň		939.463	23,87 %		796.405	21,72 %
Odložená daň		-92.721	-2,36 %		7.022	0,19 %
Celková vykázaná daň		846.742	21,52 %		803.427	21,91 %

Sadzba dane z príjmov v roku 2020 v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 7 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 3 1

I. 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		
Plynové kotly	42 853 949	38 035 959
Iné	0	0
	42 853 949	38 035 959
Tovar		
Dymovody	753 183	431 429
Iné	3 623 024	3 866 270
	4 376 207	4 297 699
Služby		
Nájomné	154 911	173 829
Iné	36 588	0
	191 499	173 829
Spolu	47 421 655	42 507 487

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 3 163 304 EUR (v roku 2019 zvýšenie 2 014 408 EUR).

	31. 12. 2020 EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	Zmena stavu 2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	268.189	200.248	113.436	67.941	86.812
Hotové výrobky	3.197.552	6.428.797	4.501.201	-3.231.245	1.927.596
Spolu	<u>3.465.741</u>	<u>6.629.045</u>	<u>4.614.637</u>	<u>-3.163.304</u>	<u>2.014.408</u>
Manká a škody					0
Zmena metódy oceňovania					
zásob				0	0
Ostatné				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-3.163.304</u>	<u>2.014.408</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 7 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 3 1

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
	EUR	EUR
Náhrada škody od poisťovne	4.651	6.168
Výnosy z predaja odpadu	38.244	56.179
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Iné	867	1.326
Spolu	43.762	63.673

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

0	0
---	---

4. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	1 556 010	1 518 621
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	386 820	372 800
Zdravotné poistenie	149 834	144 404
Sociálne zabezpečenie	191 508	200 181
Spolu	2 284 172	2 236 006

5. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	7 123	1 151
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	7 123	1 151

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosové úroky	2 235	2 190
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	2 235	2 190

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 7 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 3 1

7. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Licenčné poplatky	1.574.011	1.251.840
Externá práca	440.367	424.783
Provízie z predaja	300.620	357.911
Služby za predaj a inštaláciu	416.121	349.158
Prenájom	59.053	68.980
Poradenstvo	127.440	116.380
Záručný servis	21.501	23.485
Audit a poradenstvo	15.780	18.720
Preprava predaného tovaru	46.227	50.131
Doprava	-21.877	-11.288
Iné	244.696	382.284
Spolu	3.223.939	3.032.384

V tabuľke sú zobrazené náklady na obstaranie prepravy, z ktorých väčšina bola refakturovaná. Refakturácia predstavovala v roku 2020 sumu 156 496 EUR a v roku sumu 2019 206 249 EUR. Hodnota nákladov na prepravu v r. 2020 je teda 134 619 EUR. Z dôvodu neskresľovania nákladov a výnosov spoločnosť účtuje takúto refakturáciu znížením nákladov.

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Poistenie	57 151	52 214
Manká a škody	10 916	21 898
Iné	16 523	22 286
Spolu	84 590	96 398

9. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 535	4 101
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	2 535	4 101

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 7 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 3 1

10. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	13.489	13.176
Iné	0	0
Spolu	13.489	13.176

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	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	14 800	14 800
Daňové poradenstvo	2 160	2 160
Ostatné neauditorské služby	11 530	1 760
Spolu	28 490	18 720

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:

	2020				2019			
	EUR				EUR			
Región	Prenájom +ost. Služby	Plynové kotly	Dymovody +Tovar	Celkom 2020	Prenájom	Plynové kotly	Dymovody	Celkom 2019
Európa	191.499	29.240.246	4.062.166	33.493.911	173.829	21.604.881	4.081.428	25.860.138
Európa mimoEÚ		0	0	0		1.831.276	32.400	1.863.676
EXPORT		13.613.703	314.041	13.927.744		14.599.802	183.871	14.783.673
Celkom	191.499	42.853.949	4.376.207	47.421.655	173.829	38.035.959	4.297.699	42.507.487

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. 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.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 7 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 3 1

L. 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 IMMERTIN SpA.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

V roku 2020 materská spoločnosť IMMERTIN SpA nemala žiadne transakcie so spoločnosťou Immergas Europe s.r.o.

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj plynových kotlov	23 456 276	25 357 843
Dymovody	54 057	54 076
Predaj materiálu	439 736	2 101 129
Výnosy spolu	23 950 069	27 513 048
	2020 EUR	2019 EUR
Obstaranie dlhodobého majetku	102 839	772 875
Obstaranie materiálu	3 178 927	2 825 824
Nakúpené služby	279 974	352 681
Licenčné poplatky	1 574 011	1 251 840
Nákupy spolu	5 135 751	5 203 220

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	6.575.028	5.730.124
Majetok spolu	6.575.028	5.730.124
	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	2 990 316	2 189 214
Záväzky spolu	2 990 316	2 189 214

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Konzultačné služby	110 863	105 000
Nákupy spolu	110 863	105 000

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	27 000	27 392
Majetok spolu	27 000	27 392

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020	Prírastky v dôsledku zlúčenia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	165.970	0	0	0	0	165.970
Základné imanie	165.970	0	0			165.970
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4.450.743	0	0	0	0	4.450.743
Zákonné rezervné fondy	17.593	0	0	0	0	17.593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	17.593	0	0	0	0	17.593
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9.960	0	0	0	0	9.960
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9.960	0			0	9.960
Oceňovacie rozdiely z precenenia	35.553	0	0	0	0	35.553
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	35.553	0	0	0	0	35.553
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14.225.490	0	0	2.500.000	2.862.967	14.588.457
Nerozdelený zisk minulých rokov	14.225.490	0	0	2.500.000	2.862.967	14.588.457
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.862.967	0	3.088.592	0	-2.862.967	3.088.592
Spolu	21.768.276	0	3.088.592	2.500.000	0	22.356.868

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 4 450 743 EUR vykázaný peňažný vklad spoločníka z roku 2006 až 2008, ktorý nezvyšoval základné imanie v sume 4 281 976, rovnako ako aj peňažný vklad do zlúčenej spoločnosti IMMERGAS, s.r.o. v sume 168 767 Eur.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 7 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 3 1

	Stav k 1.1.2019	Prírastky v dôsledku zlúčenía	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	165.970	0	0	0	0	165.970
Základné imanie	165.970	0	0			165.970
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4.281.976	168.767	0	0	0	4.450.743
Zákonné rezervné fondy	16.597	996	0	0	0	17.593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	16.597	996	0	0	0	17.593
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	9.960	0	0	0	9.960
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	9.960			0	9.960
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	35.553	0	0	0	35.553
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	35.553	0	0	0	35.553
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14.434.523	443.303	0	4.500.000	3.847.664	14.225.490
Nerozdelený zisk minulých rokov	14.434.523	443.303	0	4.500.000	3.847.664	14.225.490
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3.759.001	88.663	2.862.967	0	-3.847.664	2.862.967
Spolu	22.658.067	747.242	2.862.967	4.500.000	0	21.768.276

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	8 732 698	5 033 456
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	2 235	2 190
Zaplatená daň z príjmov	-524 365	-848 867
Vyplatené dividendy	-2 500 000	-4 500 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	5 710 568	-313 221
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 710 568	-313 221
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-559 580	-1 796 899
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 929	35 419
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-549 651	-1 761 480
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 160 917	-2 074 701
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 350 220	3 653 597
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty prijaté zlúčením	0	771 324
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 511 137	2 350 220

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 9 7 3 3 8

DIČ 2 0 2 2 2 7 1 0 3 1

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	3 933 098	3 664 204
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 188 652	1 084 824
Opravná položka k pohľadávkam	-318	-37 707
Opravná položka k zásobám	19 948	5 160
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Rezervy	-9 670	27 740
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	499	-28 940
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 132 209	4 715 281
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 466 941	3 231 519
Úbytok (prírastok) zásob	3 575 072	-2 310 753
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 492 358	-602 591
Peňažné toky z prevádzky	8 732 698	5 033 456

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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