

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2020

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o.  
Nitrianska cesta 503/60, 958 01 Partizánske

Spoločnosť Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 19322/R).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba tovarov z plastov a gumy – výroba plastových ochranných výrobkov (a iných výrobkov),
- výroba kovových rukavíc,
- výroba textilného tovaru – výroba textilných a kožených častí ochranných výrobkov (a iná obdobná výroba),
- výroba a spracovanie skla – výroba skla pre ochranné výrobky (iná výroba alebo spracovanie skla alebo sklenených výrobkov),
- oprava odevov,
- výroba drobných výrobkov z kovu a podobných materiálov
- výroba obuvi.

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	332	446
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	308	371
	22	12

#### 5. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. novembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. novembra 2020 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o so sídlom 851 01 Bratislava, Digital Park II, Einsteinova 23, IČO 31 343 414, ako audítora účtovnej závierky za rok 2020.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Mário Očkaják Horst Johann Mollik (do 3.7.2020)	Mário Očkaják Horst Johann Mollik.

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % D	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % C		
Honeywell Safety Products Sweden AB	4 139 382	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>4 139 382</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Honeywell Safety Products Sweden AB, Strandbadsvägen 15, Helsingborg 252 29, Švédsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Honeywell International. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Honeywell International Inc., Columbia Road 101, 079 62 Morristown NJ, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Koncom roka 2019 boli prvý krát zverejnené informácie o koronavíruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta a má vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky. Na základe analýzy doterajších výsledkov vedenie spoločnosti nepovažuje túto udalosť za ohrozujúcu nepretržité fungovanie spoločnosti. Do dňa zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nepostrehla výrazné zníženie dopytu.

V mesiacoch marec – máj zaznamenala opačnú situáciu – okamžitý nárast dopytu po výrobkoch – osobných ochranných pracovných prostriedkoch na ochranu očí a dýchacieho ústrojenstva, konkrétne ochranné okuliare Googles a ochranné štíty. Aby spoločnosť dokázala uspokojiť požiadavky zákazníka, pristúpila k zapožičaniu pracovníkov z iných spoločností v areáli nášho závodu. Celkový pokles tržieb v porovnaní s plánom bol spôsobený dočasnými výpadkami dopytu po iných výrobkoch, ktoré náš podnik

vyrába (obuv, kovové a pletené rukavice, prostriedky pre ochranu proti pádu), avšak nemali priamy súvis s pandemiou covid-19.

Najväčší útok pandémie spoločnosť zaznamenala v mesiaci február 2021, kde v najhoršom okamihu bolo až 30% zamestnancov mimo závodu z dôvodu covid PN, covid OČR alebo covid karantény. Situáciu sa podarilo zvládnuť bez výrazného výpadku tržieb. Spoločnosť striktné dbá na dodržiavanie všetkých protiepidemiologických opatrení v závode, a aj zavedením pravidelného Ag testovania zamestnancov 1x do týždňa sa darí plynule pokračovať vo výrobe.

Manažment spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť.

#### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania).

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerný odpis	25
Ocenené práva (licencie)	10	rovnomerný odpis	10

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerný odpis	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5 – 10	rovnomerný odpis	20 - 10
Dopravné prostriedky	3	rovnomerný odpis	33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne

súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka na základe obrátky, zohľadňujúc časovú využiteľnosť jednotlivých položiek zásob v nasledovnom členení:

- hodnota zásob prekračujúca dvojročné pokrytie spotreby vo výške 100 %,
- nulová spotreba počas posledných 12 mesiacov alebo neexistencia žiadneho podnikateľského plánu spotreby na nasledujúcich 12 mesiacov, vo výške 100 %,
- v prípade ukončenia výrobných aktivít alebo ukončenia predaja produktu, taktiež vo výške 100 %, zahŕňajúc aj prípadné polotovary a materiály.

#### **d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100%. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### **e) Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

#### **f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **g) 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.

#### **h) 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. Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a nevyplatené odmeny.

#### **i) Záväzky**

Záväzky 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.

#### **j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

**k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**o) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov sesterským spoločnostiam.

## E. AKTÍVA

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér C	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	-	363 061	5 626 626	-4 494 665	-	2 250	-	1 497 272
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2020</b>	-	363 061	5 626 626	-4 494 665	-	2 250	-	1 497 272
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	-	319 789	4 150 906	-4 494 665	-	-	-	-23 970
Prírastky	-	18 698	548 304	-	-	-	-	567 002
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2020</b>	-	338 487	4 699 210	-4 494 665	-	-	-	543 032
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2020</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	-	43 272	1 475 721	-	-	2 250	-	1 521 243
<b>Stav k 31.12.2020</b>	-	24 574	927 416	-	-	2 250	-	954 240

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér C	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	-	<b>356 080</b>	<b>5 626 627</b>	<b>- 4 494 665</b>	-	<b>2 250</b>	-	<b>1 490 292</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	9 695	-	9 695
Úbytky	-	2 714	-	-	-	-	-	2 714
Presuny	-	9 695	-	-	-	-9 695	-	-
<b>Stav k 31.12.2019</b>	-	<b>363 061</b>	<b>5 626 627</b>	<b>-4 494 665</b>	-	<b>2 250</b>	-	<b>1 497 273</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	-	<b>303 552</b>	<b>3 585 569</b>	<b>- 4 494 665</b>	-	-	-	<b>-605 544</b>
Prírastky	-	18 951	565 337	-	-	-	-	584 288
Úbytky	-	2 714	-	-	-	-	-	2 714
<b>Stav k 31.12.2019</b>	-	<b>319 789</b>	<b>4 150 906</b>	<b>-4 494 665</b>	-	-	-	<b>-23 970</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2019</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	-	<b>52 528</b>	<b>2 041 058</b>	-	-	<b>2 250</b>	-	<b>2 095 836</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	-	<b>43 272</b>	<b>1 475 721</b>	-	-	<b>2 250</b>	-	<b>1 521 243</b>

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok A	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>282 447</b>	<b>8 598 999</b>	<b>6 755 098</b>	-	-	<b>194 649</b>	<b>1 104 873</b>	<b>63 803</b>	<b>16 999 869</b>
Prírastky	-	84 425	243 395	-	-	-	950 417	3 863 733	5 141 970
Úbytky	-	-	-	-	-	-	343 492	3 927 536	4 271 028
Presuny	-	15 000	1 033 139	-	-	-	-1 048 139	-	-
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>282 447</b>	<b>8 698 424</b>	<b>8 031 632</b>	-	-	<b>194 649</b>	<b>663 659</b>	-	<b>17 870 811</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	-	<b>3 366 647</b>	<b>4 673 624</b>	-	-	<b>59 651</b>	-	-	<b>8 099 922</b>
Prírastky	-	406 867	399 459	-	-	19 403	-	-	825 729
Úbytky	-	-	-	-	-	2 287	-	-	2 287
<b>Stav k 31.12.2020</b>	-	<b>3 773 514</b>	<b>5 073 083</b>	-	-	<b>76 767</b>	-	-	<b>8 923 364</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	113 900	691 764	1 022 240	-	-	70 693	-	-	1 898 597
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>113 900</b>	<b>691 764</b>	<b>1 022 240</b>	-	-	<b>70 693</b>	-	-	<b>1 898 597</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>282 447</b>	<b>5 232 352</b>	<b>2 081 474</b>	-	-	<b>134 998</b>	<b>1 104 873</b>	<b>63 803</b>	<b>8 899 947</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>168 547</b>	<b>4 233 146</b>	<b>1 936 309</b>	-	-	<b>47 189</b>	<b>663 659</b>	-	<b>7 048 850</b>

V apríly 2021 plánuje spoločnosť ukončenie výroby divízie Footware. V súvislosti s touto skutočnosťou vytvorila opravnú položku vo výške zostatkovej ceny tohto majetku vo výkazoch k 31.12.2021.



Dlhodobý hmotný majetok A	Pozemky B	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>282 447</b>	<b>8 435 444</b>	<b>7 042 693</b>	-	-	<b>209 723</b>	<b>821 753</b>	-	<b>16 792 060</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	859 007	63 803	922 810
Úbytky	-	-	626 142	-	-	15 074	73 785	-	715 001
Presuny	-	163 555	338 547	-	-	-	-502 102	-	-
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>282 447</b>	<b>8 598 999</b>	<b>6 755 098</b>	-	-	<b>194 649</b>	<b>1 104 873</b>	<b>63 803</b>	<b>16 999 869</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	-	<b>2 966 591</b>	<b>4 921 972</b>	-	-	<b>63 326</b>	-	-	<b>7 951 889</b>
Prírastky	-	400 056	440 544	-	-	15 929	-	-	856 529
Úbytky	-	-	688 892	-	-	19 604	-	-	708 496
<b>Stav k 31.12.2019</b>	-	<b>3 366 647</b>	<b>4 673 624</b>	-	-	<b>59 651</b>	-	-	<b>8 099 922</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav k 31.12.2019</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>282 447</b>	<b>5 468 853</b>	<b>2 120 721</b>	-	-	<b>146 397</b>	<b>821 753</b>	-	<b>8 840 171</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>282 447</b>	<b>5 232 352</b>	<b>2 081 474</b>	-	-	<b>134 998</b>	<b>1 104 873</b>	<b>63 803</b>	<b>8 899 947</b>

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci koncernového poistného krytia spoločnosťou National Union Fire Insurance Company pre prípad fyzickej ujmy a škôd, vrátane tých spôsobených živelnou pohromou. Limit poistného krytia je vo výške 5- mil. USD (k 31. decembru 2-19: 5- mil. USD).

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
A	b	c	d	e	g
Materiál	1 287 103	173 792	20 062	402 479	1 038 354
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	223 813	45 908	8 711	156 971	104 039
Výrobky	292 380	113 083	23 939	87 271	294 253
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 803 296</b>	<b>332 783</b>	<b>52 712</b>	<b>646 721</b>	<b>1 436 646</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe odhadu realizovateľnej hodnoty na trhu.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

### 4. Pohľadávky

#### 4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	249 623	57 254	306 877
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 806 496	840 129	11 646 625
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	387 174	-	387 174
Iné pohľadávky	2 689	-	2 689
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>11 445 982</b>	<b>897 383</b>	<b>12 343 365</b>

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	56 003	38 605	94 608
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 553 225	541 652	8 094 877
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	394 025	-	394 025
Iné pohľadávky	97	-	97
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>8 003 350</b>	<b>580 257</b>	<b>8 583 607</b>

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní. Pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

#### 4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2020</i>
Pohľadávky z obchodného styku	8 294	1 203	-	-	9 497
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>8 294</b>	<b>1 203</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 497</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky (okrem spriaznených strán) dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100%.

#### 5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>Stav k 31.12.2019</b>
Pokladnica, ceniny	-2 110	1
Bežné bankové účty	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-228	-228
<b>Spolu</b>	<b>-2 338</b>	<b>-227</b>

Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>Stav k 31.12.2019</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>19 887</b>	<b>15 741</b>
poistenie, certifikáty kvality, predplatné publikácií, PHM	19 887	15 741
<b>Prijímy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>339 000</b>
Transferové ocenenie	-	339 000

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 139 382	-	-	-	4 139 382
Ostatné kapitálové fondy	96 658	-	-	-	96 658
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	413 938	-	-	-	413 938
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 221 108	-	-	1 162 052	13 383 160
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 162 052	948 393	-	-1 162 052	948 393
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>18 033 138</b>	<b>948 393</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18 981 531</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	4 139 382	-	-	-	4 139 382
Ostatné kapitálové fondy	96 658	-	-	-	96 658
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	413 938	-	-	-	413 938
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 044 293	-	-	1 176 815	12 221 108
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 176 815	1 162 052	-	-1 176 815	1 162 052
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>16 871 086</b>	<b>1 162 052</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18 033 138</b>

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených vkladov, s nominálnou hodnotou 4 139 382 EUR.

Účet 413 – Ostatné kapitálové fondy vo výške 96 658 EUR bol vytvorený zaúčtovaním podpory z úradu práce na novovytvorené pracovné miesta počas roku 2--3 (Dohoda č. 7/89/2--2, uzatvorená v zmysle ust. §89 zákona NR SR č. 387/96 Z.z. o zamestnanosti v znení neskorších predpisov, medzi Národným úradom práce – Okresným úradom práce Partizánske a Spoločnosťou).

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 162 052 EUR bol rozdelený nasledovne:

<b>Položka</b>	<b>2019</b>
Účtovný zisk	1 162 052
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2020</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 162 052
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>1 162 052</b>

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať zisk za rok 2020 v plnej výške na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2020
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>104 484</b>	<b>278 557</b>	<b>104 484</b>	-	<b>278 557</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	61 521	66 397	61 521	-	66 397
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	61 521	66 397	61 521	-	66 397
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	42 963	73 148	42 963	-	73 148
rezerva na odmeny manažmentu (PER)	42 963	73 148	42 963	-	73 148
ostatné rezervy	-	139 012	-	-	139 012
<b>Rezervy spolu</b>	<b>104 484</b>	<b>278 557</b>	<b>104 484</b>	-	<b>278 557</b>

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2019
a	b	c	d	e	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>249 072</b>	<b>104 484</b>	<b>211 308</b>	<b>37 764</b>	<b>104 484</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	36 046	61 521	36 046	-	61 521
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	36 046	61 521	36 046	-	61 521
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	213 026	42 963	175 262	37 764	42 963
rezerva na odmeny manažmentu (PER)	131 183	42 963	107 268	23 915	42 963
ostatné rezervy	81 843	-	67 994	13 849	-
<b>Rezervy spolu</b>	<b>249 072</b>	<b>104 484</b>	<b>211 308</b>	<b>37 764</b>	<b>104 484</b>

Rezerva na PER je vytvorená na základe rozhodnutia materskej spoločnosti o výplate odmien vrcholovému manažmentu. Ostatné rezervy na náklady sa tvoria za účelom správneho zúčtovania nákladov do príslušného účtovného obdobia.

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	161 896	494 103
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>161 896</b>	<b>494 103</b>
Závazky po lehote splatnosti	536 882	7 650
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 889 178	5 294 512
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>5 426 060</b>	<b>5 302 162</b>

### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>130 167</b>	<b>110 636</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64 001	79 088
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>64 001</b>	<b>79 088</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>35 728</b>	<b>59 557</b>
<b>Vplyv zlúčenia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>158 440</b>	<b>130 167</b>

### 5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2019
a	b	c	d	f	G
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>623 795</b>	<b>1 913 201</b>
Honeywell HPS s.r.o. - cash-pooling	EUR	EONIA+.,25	neurčito	623 795	1 913 201
<b>Spolu</b>				<b>623 795</b>	<b>1 913 201</b>

## 6. Odložený daňový záväzok

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-252 402</b>	<b>- 1 815 521</b>
Odpočítateľné	3 344 741	1 811 590
Zdaniteľné	-3 597 143	-3 627 111
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>235 948</b>	<b>76 882</b>
Odpočítateľné	235 948	76 882
zdaniiteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		<b>5 612</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-3 456</b>	<b>-363 936</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-360 480</b>	<b>67 823</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-360 480	67 823
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Položka	2020	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e
Spriaznené strany	31 976 541	36 110 752	-	-
Ostatné spoločnosti	108 323	78 028	75 852	75 852
<b>Spolu</b>	<b>32 084 864</b>	<b>36 188 780</b>	<b>75 852</b>	<b>75 852</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky a	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2020 b	31.12.2019 c	1.1.2019 d	2020 E	2019 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	413 882	526 992	632 667	-113 110	-105 675
Výrobky	257 640	439 658	526 753	-182 018	-87 095
Zvieratá	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>671 522</b>	<b>966 650</b>	<b>1 159 420</b>	<b>-295 128</b>	<b>-192 770</b>
Manká a škody				-12 781	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné (použitie opravnej položky)				-259 066	-
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>-566 975</b>	<b>-192 770</b>

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 215 152</b>	<b>2 793 040</b>
Predaj dlhodobého majetku	-	96 472
Predaj materiálu	465 185	772 755
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	91 328	120 799
Prefakturované náklady	749 781	928 031
Tržby z predaja odpadu	1 585	6 342
Global services	870 588	851 539
Ostatné	36 685	17 102
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>31 842</b>	<b>8 353</b>
Kurzové zisky, z toho:	31 842	8 353
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	1 294



#### 4. Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblast' odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Tržby z predaja vlastných výrobkov	34 685	30 447	31 061 675	34 014 799	988 504	2 143 534	32 084 864	36 188 780
Tržby z predaja služieb	75 852	75 852	-	-	-	-	75 852	75 852
Tržby z predaja tovaru	10 623	-	200 765	-	-	-	211 388	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>121 160</b>	<b>106 299</b>	<b>31 262 440</b>	<b>34 014 799</b>	<b>988 504</b>	<b>2 143 534</b>	<b>32 372 104</b>	<b>36 264 632</b>

#### H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>6 181 899</b>	<b>7 533 719</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 418</i>	<i>18 271</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 418	18 271
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 165 481</i>	<i>7 515 448</i>
Prepravné služby	432 745	518 568
Management & IT Corporate Fees	4 085 325	4 807 519
Subdodávateľské služby	716 527	934 924
Professional Fees	526 762	581 453
Opravy a údržba	224 592	391 153
Nájom budovy	-	-
Cestovné	8 188	34 685
Nájom vozidiel	50 391	77 678
Telekomunikačné služby	12 102	12 306
Školenia	6 787	13 344
Certifikáty	20 489	20 145
Honeywell IT služby - HITS	678	145
Reprezentačné	5 757	5 850
Colné poplatky	855	3 378
Vývoz odpadu	18 384	21 181
Nájom pracovníkov	31 151	50 316
Ostatné	24 748	42 803
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 062 681</b>	<b>1 744 204</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	-	99 183
Predaj materiálu	405 497	906 572
Manká a škody	124 049	127 248
Opravná položka k pohľadávkam	1 203	922
Náklady na refakturáciu	366 704	387 267
Poistenie	27 240	25 044
Ostatné	137 988	197 968
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>7 295 201</b>	<b>9 177 298</b>
Mzdové náklady	4 898 326	6 089 243
Náklady na sociálne poistenie	1 868 159	2 368 827
Sociálne náklady	528 716	719 228
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>66 009</b>	<b>72 202</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>60 481</i>	<i>65 462</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 756	79
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 528</i>	<i>6 740</i>
Úroky	1	1
Bankové poplatky	5 527	6 739
Ostatné	-	-

## I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 277 233</b>			<b>1 569 689</b>		
teoretická daň		268 219	21		329 635	21
Daňovo neuznané náklady	288 671	60 621	4,75	371 438	78 002	4,97
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Iné	-	-		-	-	
<b>Spolu</b>		<b>328 840</b>	<b>25,75</b>		<b>407 637</b>	<b>25,97</b>
Splatná daň z príjmov		689 320	53,97		339 814	21,65
Odložená daň z príjmov		-360 480	-28,22		67 823	4,32
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>328 840</b>	<b>25,75</b>		<b>407 637</b>	<b>25,97</b>

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá ďalší významný majetok a záväzky, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemala k 31.decembru 2020 a 31.decembru 2019 žiadne podmienené záväzky a majetok.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

## L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 2- % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

### 31. december 2020

<i><b>Spriaznená osoba</b></i>	<i><b>Druh obchodu</b></i>	<i><b>Pohľadávky</b></i>	<i><b>Závázky</b></i>	<i><b>Náklady</b></i>	<i><b>Výnosy</b></i>
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
Spoločnosti v skupine Honeywell	predaj zásob	11 646 625	233 240	1 796 840	31 976 541
	Služby	-	71 416	3 656 788	-
Ostatné spriaznené osoby					

### 31. december 2019

<i><b>Spriaznená osoba</b></i>	<i><b>Druh obchodu</b></i>	<i><b>Pohľadávky</b></i>	<i><b>Závázky</b></i>	<i><b>Náklady</b></i>	<i><b>Výnosy</b></i>
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
Spoločnosti v skupine Honeywell	predaj zásob	7 872 859	225 857	2 492 753	39 021 928
	služby	222 018	253 311	4 848 060	-
Ostatné spriaznené osoby					

**M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Spoločnosť si nie je vedomá udalostí, ktoré nastali po 31. 12. 2020 až do dňa zostavenia účtovnej závierky, a ktoré by významne ovplyvnili účtovnú závierku k 31.12.2020, tak že by nezodpovedala skutočnosti v deň jej zostavenia.

V apríli 2021 plánuje spoločnosť ukončenie výroby divízie Footware. V súvislosti s touto skutočnosťou vytvorila opravnú položku vo výške zostatkovej ceny tohto majetku vo výkazoch k 31.12.2021.

**N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 277 233	1 569 689
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 119 769	963 902
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 390 444	1 372 589
	Zmena stavu rezerv (+/-)	174 073	(144 588)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 073 592	(51 735)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	334 854	(339 969)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	2 711
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	146 805	124 893
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(2 902 762)	(1 610 031)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(3 905 537)	(1 114 105)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 211 277	(1 246 150)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(208 502)	750 224
	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.)	2 494 240	923 560
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1)	(1)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(219 229)	(616 959)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 275 010	306 600
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(9 695)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(987 709)	(1 058 421)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	96 472
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(987 709)	(971 644)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej	(1 289 412)	666 436
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(6)	(40)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	666 476
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(1 289 406)	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 289 412)	666 436
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(2 111)	1 392
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	(227)	(1 619)
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(2 338)	(227)
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	(2 338)	(227)