

Poznámky účtovnej závierky k 31. 12. 2020

zostavené v zmysle Prílohy č.1(druhá časť) k opatreniu č. MF/23377/2014-74, v znení opatrenia MF SR č. 19926/2015-74

Čl. I
Všeobecné informácie

1) Názov právnickej osoby: **CHIRANA Medical, a. s.**

Sídlo právnickej osoby: **Nám. Dr. Alberta Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá**

Akciová spoločnosť CHIRANA Medical (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) **bola založená** rozhodnutím zakladateľa, zakladateľskou listinou zo dňa 17.12.2001 (notárska zápisnica N848/01, NZ 810/01 zo dňa 17. 12. 2001) jednorázovo a prijatím stanov § 172 a nasl. Zák. č. 513/1991 Zb.(Obch. zák.) **Spoločnosť vznikla** dňom zápisu do Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne **31.01.2002 Oddiel: Sa vložka číslo: 10282/R**. Akciová spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou so zapísaným a v plnom rozsahu splateným základným imanom k 31.12.2020 v celkovej výške 664 000 EUR.

Hlavnými vykonávanými činnosťami vzhľadom na dosahované tržby a predmet podnikania účtovnej jednotky sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov a prístrojov
- vývoj, výroba a servis výrobkov zdravotníckej techniky
- výskum a vývoj v oblasti zdravotníckej techniky
- reklamné činnosti, propagácia
- konzultačná a poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- zámočníctvo - výroba
- zvaračské práce
- kovoobrábanie
- galvanizácia
- bezpečnostnotechnické služby
- výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce
- technik požiarnej ochrany

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s., Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, IČO 35 838 701, a to za záväzky :

- z čerpaného kontokorentného, revolvingového a termínového úveru voči VUB, a.s. v hodnote aktuálneho zostatku súčasných a budúcich záväzkov formou ručiteľských listín a zmluvou o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok.

Ako najvyššia hodnota istiny do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečila, sa určila hodnota 6.000.000 EUR

K 31.12.2020 predstavovala suma čerpaného termínovaného úveru zostatok v sume 603.183,22 EUR a kontokorentného a revolvingového úveru 0,- EUR, pričom nevyčerpaná hodnota úverového rámca kontokorentného úveru k 31.12.2020 predstavovala hodnotu 3 mil. EUR a revolvingového úveru 2 mil. EUR.

3) Individuálna účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie roka 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločníkov spoločnosti **dňa 30.03.2020**.

Spoločnosť v zmysle § 23 až 23c zákona o účtovníctve doručila k zverejneniu správcovi registra nasledovné dokumenty :

- riadnu individuálnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 dňa 30.03.2020, účtovná závierka obsahuje informáciu o dátume jej schválenia,
- správu audítora k riadnej individuálnej účtovnej závierke za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 dňa 27.05.2020
- individuálnu výročnú správu za obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 dňa 27.05.2020

Všetky vyššie uvedené dokumenty sú zverejnené v Registri účtovných závierok MF SR.

4) **Účtovná závierka za účtovné obdobie kalendárneho roka 2020 je zostavená ako riadna**, po uzavretí účtovných kníh k 31.12.2020 na základe povinnosti vyplývajúcej z § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon“) **za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020**. Účtovná závierka za účtovné obdobie roka 2020 bola zostavená **za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti** a to aj po zohľadnení možných rizík vyplývajúcich v súvislosti s COVID-19, ktoré by nemali spôsobiť zastavenie podnikateľských aktivít účtovnej jednotky. Zostavená účtovná závierka spoločnosti **podlieha auditu** na základe ustanovenia § 19 zákona o účtovníctve.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek :**

Od 08.03.2016 sa stala jediným akcionárom účtovnej jednotky CHIRANA Medical, a.s. materská spoločnosť **CHIRANA, a.s. /IČO 35838701/, ktorá i k 31.12.2020 vlastní 100% akcií účtovnej jednotky**. Od roku 2016 nezostavovala nová materská spoločnosť CHIRANA, a.s. za konsolidovanú skupinu podnikov konsolidovanú účtovnú závierku podľa medzinárodných účtovných štandardov, nakoľko jej táto povinnosť nevznikla v zmysle §22, zákona č.431/2002 Z.z.. Rovnako ani za účtovné obdobie r.2020 nevzniká povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, nakoľko neboli naplnené podmienky v zmysle v zmysle § 22, zákona č. 431/2002 Z.z..

- a) materská spoločnosť **CHIRANA, a.s. Stará Turá, nemá za rok 2020 povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku**, nakoľko nesplnila podmienky pre zostavenie uvedené v § 22, zákon č. 431/2002 Z.z.
- b) adresa materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. je na **Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá**
- c) účtovná jednotka **nie je** materskou účtovnou jednotkou

6) **Informácie o priemernom prepočítanom počte zamestnancov :**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	227	238
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	226	238
- počet vedúcich zamestnancov	16	12

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka za účtovné obdobie kalendárneho roka 2020 bola zostavená **za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti**.
- 2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého bežného účtovného obdobia a k zmenám, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky počas roka 2020 **nedošlo**.
- 3) Účtovnej jednotke nie sú známe transakcie neuvádzané v súvahe, ktoré by prinášali také riziká alebo prínosy, ktorých neuvedenie by významne pôsobilo na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky. Informácie **o podmienených záväzkoch, ručení a zriadení záložných práv** sú uvedené v Čl.I. ods. 2) a Čl.III., bod (1), písm.b)
- 4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

a) **Neobežný majetok:**

Dlhodobý nehmotný majetok

- obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania dlhodobého majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je i daň z pridanej hodnoty v prípade, že nie je možnosť si v zmysle zákona uplatniť jej odpočítanie na vstupe. Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.
 - obstaraný vlastnou činnosťou oceňuje spoločnosť vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady)
- Spoločnosť doposiaľ **neobstarávala** iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok

- obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania dlhodobého majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je i daň z pridanej hodnoty v prípade, že nie je možnosť si v zmysle zákona uplatniť jej odpočítanie na vstupe. Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.
- obstaraný vlastnou činnosťou oceňuje spoločnosť vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady)

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť doposiaľ **neobstarávala** a ani nevlastnila v bežnom roku dlhodobý finančný majetok

b) Zásoby obstarané kúpou

Pri účtovaní zásob obstaraných kúpou spoločnosť postupuje podľa postupov účtovania **spôsobom A** účtovania zásob (§43 ods. 2 opatrenia o postupoch účtovania).

V priebehu účtovného obdobia sa zložky obstarávacej ceny nakupovaných zásob účtujú na ťarchu účtu 111 (pri obstaraní materiálu), alebo 131 (pri obstaraní tovaru) súvzťažne so zápisom na účte zúčtovacích vzťahov.

Nakupované zásoby (materiál a tovar) sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravné a pod.) a prípadné zľavy. Prevzatie zásob na sklad sa účtuje v takto určenej obstarávacej cene na ťarchu účtu 112 (pri materiáli) alebo 132 (pri tovare).

Pri oceňovaní zásob rovnakého druhu sa používajú skutočné priemerné ceny obstarania. Pri zmene skutočnej ceny obstarania sa zásoby na sklade precenia váženým aritmetickým priemerom a rozdiely medzi cenou obstarania pri prijíme a skutočnou obstarávacou cenou sa vedú na osobitnom analytickom účte v rámci účtu 112 (resp. 132) ako „cenové rozdiely“. Cenové rozdiely sú zúčtované do nákladov pomernou časťou k spotrebe materiálu (predaju tovaru) - pomerom počiatkového stavu oceňovacích rozdielov na začiatku obdobia spolu s prírastkami týchto oceňovacích rozdielov a stavom zásob na začiatku obdobia spolu s prírastkami zásob.

Percento oceňovacieho rozdielu sa vypočíta podľa nasledovného vzorca:

$$\text{hodnota \% oceň. rozdielu} = \frac{\begin{array}{c} \text{počiatočný stav oceňovacích} \\ \text{rozdielov na začiatku obdobia} \end{array} + \begin{array}{c} \text{prírastok oceňovacích} \\ \text{rozdielov} \end{array}}{\begin{array}{c} \text{stav zásob na zač. obdobia} \\ \text{vo priemerných cenách} \end{array} + \begin{array}{c} \text{prírastok zásob} \\ \text{v skutočných cenách} \end{array}} \times 100$$

Takto vypočítaná hodnota percenta z úbytku zásob sa zúčtuje do nákladov ako úbytok alebo prírastok oceňovacích rozdielov.

Priamo do spotreby bez použitia účtu 112 spoločnosť účtuje len výnimočne dodávky pre operatívne zabezpečenie potrieb výroby, drobný režijný a kancelársky materiál nakupovaný väčšinou v hotovosti.

c) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť oceňuje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Spoločnosť doposiaľ **neobstarávala** zásoby iným spôsobom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky spoločnosť rozlišovala na analytických účtoch na krátkodobé (so splatnosťou do 1 roka) a dlhodobé (so splatnosťou viac ako 1 rok). Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Pri prevzatých pohľadávkach sa tieto oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pohľadávok bolo znížené o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (Náklady budúcich období a príjmy budúcich období)

Náklady, ktoré sa týkajú budúcich období vykazuje spoločnosť do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia (vo výške výdavkov bežného účtovného obdobia, ktoré budú nákladmi v budúcich obdobiach).

Evidované náklady budúcich období sa týkali účtovanej hodnoty poistenia majetku, telefónnych paušálov, licencií, a predplatného odborných publikácií pripadajúce do účtovného obdobia nasledujúceho roka.

Príjmy budúcich období účtovná jednotka v roku 2020 neeviduje.

g) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov spoločnosť oceňuje v menovitej hodnote pri ich vzniku a v obstarávacej cene pri ich prevzatí. 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.

Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Rezerva sa účtuje v očakávanej výške záväzku. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku bez dane z pridanej hodnoty.

Závazky s určitým časovým vymedzením a s určitou výškou sa neúčtujú na účtoch rezerv, ale na príslušných účtoch záväzkov.

Rezervy vytvárala spoločnosť ku koncu roka 2020 na:

- nevyúčtované úroky z pôžičiek
- nevyčerpané dovolenky, vrátane prislúchajúcich zákonných poistných odvodov,
- na overenie účtovnej závierky a výročnej správy,
- na poplatky za znečistenie životného prostredia,
- na odchodné a odstupné zamestnancov, vrátane prislúchajúcich zákonných poistných odvodov
- na rekreačný príspevok zamestnancov

h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvaha (Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období)

Kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a určené obdobie, ktorého sa týkajú. Ku koncu účtovného obdobia spoločnosť vykazuje výnosy budúcich období, ktoré predstavujú zostatok časového rozpúšťania výnosov, ako zmluvne schválených nárokov na čerpanie nenávratných finančných príspevkov zo štrukturálnych fondov na pomerné pokrytie oprávnených nákladov viazaných na schválený zrealizovaný projekt.

Účtovná jednotka ku koncu roka výdavky budúcich období nevykazuje.

i) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Prenajatý majetok je súčasťou podsúvahových účtov a je oceňovaný na základe dohodnutej ceny majetku v zmluve o nájme dlhodobého hmotného majetku a v zmluve o nájme nebytových priestorov s prenajímateľom. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť neeviduje.

j) Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Pri výpočte splatnej i odloženej dane z príjmov účtovná jednotka použila sadzbu dane 21%, ktorej výška je aj pre budúci rok rovnaká. Platnosť 21%-nej sadzby dane je datovaná od 01.01.2017.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky okrem záloh (preddavkov) vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavali na menu euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, určeným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným v deň, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri peňažných prostriedkoch v cudzej mene vedených na bankovom účte uskutočňujeme ich prepočet na menu euro kurzom, za ktorý bola táto cudzia mena kúpená alebo predaná.

Prepočet podľa kurzu NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu – ku dňu prijatia peňažných prostriedkov na bankový účet sa vykonal:

- pri inkase pohľadávok,
- pri prijatých úrokoch, podieloch na zisku v cudzej mene.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu eur sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané (aktuálny kurz peňažného ústavu, kde sa nákup alebo predaj uskutočnil). Pri výdaji cudzej meny z pokladne sa používa priemerný kurz vypočítaný z kurzov, za ktoré boli tieto nakúpené.

l) Opravné položky

Spoločnosť v bežnom období účtovala o znížení hodnoty majetku tvorbou opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam a k nízkoobrátkovým zásobám (ak posledný výdaj alebo príjem bol uskutočnený

pred viac ako 2 rokmi). Táto potreba vyplynula z analýzy nízkoobrátkových zásob uskutočnenej súbežne s inventarizáciou majetku k 31.12.2020. Nejde o položky, ktoré by bolo možné prehlásiť za dubiózne v celom rozsahu, nakoľko je u nich predpoklad spotrebovania v budúcich obdobiach najmä pre výrobu náhradných dielov resp. môžu byť využité za spolupráce oddelenia vývoja ako substitučný materiál pri bežnej výrobe. K čiastočnému rozpusteniu opravných položiek tvorených v minulých obdobiach došlo v dôsledku realizovania tých častí zásob, ku ktorým boli tieto opravné položky v minulosti vytvorené. Toto zníženie hodnoty je zanedbateľné. Opravné položky k pohľadávkam zaznamenali v roku 2020 nárast o 33.742 EUR.

m) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy

Tvorba odpisového plánu (účtovných odpisov) pre dlhodobý majetok vychádza z požiadaviek § 28 zákona č.431/2002 Z.z., o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku bol stanovený interným predpisom a vychádzal z predpokladanej doby jeho používania a doby príjmu ekonomických úžitkov z neho (spoločnosť si stanovila obdobie 4 roky).

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Nehmotný dlhodobý majetok so vstupnou cenou do limitu, ktorý stanovuje zákon o dani z príjmov v platnom znení a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok spoločnosť neodpisuje, ale ho v obstarávacej cene účtuje do nákladov na príslušný analytický účet a zároveň ho eviduje v operatívnej evidencii drobného majetku.

Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku boli všeobecne stanovené v pláne účtovných odpisov nasledovne:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
oceniteľné práva (licencia)	4	rovnomerná	25
aktívované náklady na vývoj	4	rovnomerná	25
ochranné známky	4	rovnomerná	25
Autorské práva, licencie	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** bol stanovený interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisovať sa začína k poslednému dňu v mesiaci kedy bol majetok zaradený do používania, pričom odpis sa počíta za celý mesiac. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok so vstupnou cenou:

- do 500 EUR včítane a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok je zúčtovaný na ťarchu účtu 770 podsúvahovej evidencie a zároveň zaevidovaný v operatívnej evidencii drobného dlhodobého majetku,
- nad 500 EUR do limitu, ktorý stanovuje zákon o dani z príjmov v platnom znení a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok je zúčtovaný na ťarchu príslušných účtov obstarania dlhodobého hmotného majetku a účtovná jednotka ho eviduje v operatívnej evidencii dlhodobého majetku a uplatňuje naň daňové a účtovné odpisy 24 mesiacov počnúc mesiacom, v ktorom boli do evidencie majetku zaradené,
- nad limit, ktorý stanovuje zákon o dani z príjmov v platnom znení a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok je zúčtovaný na ťarchu príslušných účtov obstarania dlhodobého hmotného majetku a účtovná jednotka ho eviduje v operatívnej evidencii dlhodobého majetku a uplatňuje naň účtovné odpisy nasledovne:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly, stavby	20 rokov	rovnomerná	5,00
Formy a modely 4	4 roky	rovnomerná	25,00
Formy a modely 5	5 rokov	rovnomerná	20,00
Pracovné stroje a zariadenia	6 – 8 rokov	rovnomerná	16,66 – 12,50
Energetické, hnacie, iné špeciálne zariadenia	12 rokov	rovnomerná	8,30
Inventár a ostatný majetok	4 roky	rovnomerná	25,00

*Pozemky sa neodpisujú

n) Prijaté príspevky a dotácie

Spoločnosť **prijala** v predchádzajúcich obdobiach **nenávratné finančné príspevky** (NFP) formou priebežných refundácií na základe nasledovných schválených projektov:

Poskytovateľ pomoci	Kód zmluvy	Účel poskytnutia	Výška pomoci v €	Intenzita pomoci	Dátum poskytnutia
Ministerstvo hospodárstva	DM-06/2009-KaHR	Podpora predaja zdravot. techniky na trhoch krajín balkánskej oblasti a na vyspelých európskych trhoch.	86 727	40%	02.03.2009
	Z2511012045701	Inovácia výrobných zariadení	555 389	40%	09.09.2011
	Z2511032007201	Výskum automatizovaných a poloaumatiz. systémov pre diagnostiku, kontrolu a riadenie umelej ventilácie pľúc v intenzívnej medicíne a anesteziológii	1 025 197	48%	07.01.2014
Ministerstvo práce, sociál. vecí a rodiny	Z2711023030701	Rast efektívnosti pracovného kapitálu	772 430	60%	14.04.2010

Výstupy finančne najvýznamnejšieho projektu Z2511032007201 sú realizované v aktuálne vyrábaných výrobkoch dýchacej a anestetickéj techniky AURA V a VENAR TS. Zrealizovaný projekt bol v hodnote realizovaných oprávnených výdavkov zaradený ako súčasť dlhodobého nehmotného majetku pod inventárnym číslom 2000238 v hodnote 2.087.211 EUR.

Spoločnosť prijala od Ministerstva školstva vedy výskumu a športu Slovenskej republiky príspevok na podporu duálneho vzdelávania v súlade s článkom „J“ Schémy štátnej pomoci, v roku 2019 sumu 8.299 EUR a v roku 2020 sumu 20.000 EUR.

Spoločnosť počas roka 2020 realizovala projekt vzdelávania zamestnancov podporený z Európskeho sociálneho fondu a Európskeho fondu regionálneho rozvoja v rámci Operačného programu Ľudské zdroje pod názvom Vzdelávanie a rozvoj pracovných zručností CHIRANA Medical, a.s., kde hodnota schváleného NFP predstavovala sumu 195 656,77 EUR. Projekt sa podarilo úspešne zrealizovať avšak žiadosť o platbu by mala byť schválená až v r.2021. Spoločnosť účtovala v r.2020 o tomto projekte v rámci ostatných výnosov na účte 648.

- 5) Spoločnosť **neúčtovala** v bežnom období opravu významných ako aj nevýznamných chýb z minulých účtovných období s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých rokov, alebo na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****(1) Doplňujúce informácie k aktívam****a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Prehľad o pohybe neobežného majetku od 01.01.2020 do 31.12.2020													
Názov	SUV č.r.	Obstarávacía cena					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
		01.01.20	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.20	01.01.20	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.20	31.12.19	31.12.20
Aktivované náklady na vývoj	04	3 584 523	0	0	21 545	3 606 068	1 547 387	115 004	0	0	1 662 391	2 037 136	1 943 677
Softvér	05	0	0	0	12 100	12 100	0	504	0	0	504	0	11 596
Oceniteľné práva	06	290 383	0	0	67 000	357 383	290 383	2 792	0	0	293 175	0	64 208
Obstarávaný DlhNM	09	21 545	79 100	0	-100 645	0	0	0	0	0	0	21 545	0
Spolu DlhNM	03	3 896 451	79 100	0	0	3 975 551	1 837 770	118 300	0	0	1 956 070	2 058 681	2 019 481
Pozemky	12	1 093	0	178	0	915	0	0	0	0	0	1 093	915
Stavby	13	854 522	0	6 072	0	848 450	415 612	48 352	6 072	0	457 892	438 910	390 558
Samost.hnut. veci a súbory	14	1 546 265	0	0	100 857	1 647 122	1 245 330	128 773	0	0	1 374 103	300 935	273 019
Ostatný DlhHM	17	44 570	0	0	0	44 570	33 282	311	0	0	33 593	11 288	10 977
Obstarávaný DlhHM	18	10 595	90 262	0	-100 857	0	0	0	0	0	0	10 595	0
Spolu DlhHM	11	2 457 045	90 262	6 250	0	2 541 057	1 694 224	177 436	6 072	0	1 865 588	762 821	675 469
Neobežný majetok spolu	02	6 353 496	169 362	6 250	0	6 516 608	3 531 994	295 736	6 072	0	3 821 658	2 821 502	2 694 950

- b) Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech veriteľa VUB, a.s., Bratislava (viď Čl. I, ods. 2, a Čl.V. ods.1, písm.b) na uvedený nehnuteľný majetok :

Druh majetku	Inv. číslo	Parcela reg.č.	Výmera (m2)	Spoluvl. podiel	Účtovná hodnota v EUR	
					Nadobúdacia cena	Zostat. cena k 31.12.2020
Zastavané plochy a nádvorí	2000219	1181/4	50	1/1	50	50
Zastavané plochy a nádvorí	2000220	1181/5	268	1/1	315	315
Zastavané plochy a nádvorí	2000200	1188/94	1310	1/1	550	550
Hala zdrav.techni.-časť na prev.obr.cent.	2000221	1181/4		1/1	21 000	12 464
Hala lek.elektř.-časť prev.CNC sústr.	2000222	1181/5		1/1	38 000	22 577
Hala pre skladovanie	2000201	1188/94		1/1	789 450	397 940
SPOLU v EUR k 31.12.2020						433 896

Záložné právo je zaznamenané i v katastri nehnuteľností, pričom právoplatné rozhodnutie o povolení vkladu záložného práva bolo vydané 08.09.2015. Okrem záložného práva na nehnuteľný majetok, spoločnosť poskytla i ručenie formou ručiteľskej zmluvy a vydanej zmenky v prospech VUB, a.s. za všetky záväzky materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. až do maximálnej výšky 6 mil.EUR.

- c) Účtovná jednotka uskutočňuje vlastnú vývojovú činnosť.

Štruktúra nákladov na vývoj je uvedená v tabuľke:

Rok:	2020	2019
náklady na vývoj, neaktívované	306 802	642 333
náklady na vývoj, aktívované a zaradené	21 545	0
<u>Náklady na vývoj - rozpracované, z toho:</u>		
- 01-5-001 Nová generácia zubných súprav	181 421	0
- 01-1-068 Nový anestetický prístroj	113 734	0
- 01-3-083 Inovácia servoventilátora AURA V	123 983	0
Spolu v EUR:	747 485	642 333

Náklady na vývoj tvoria priame náklady strediska vývoja dentálu a vývoja dýchacej i anestetikkej techniky. Sú evidované podľa jednotlivých vývojových úloh, schválených v pláne technického rozvoja. Rozhodujúcu časť týchto nákladov predstavujú vyplatené mzdy a odvody vývojových pracovníkov.

Okrem prác na novej generácii výrobkov bola rozhodujúca časť vynaložených nákladov na vývoj čerpaná na dosiahnutie a udržanie príjmov bežného účtovného obdobia, nakoľko sa pracovníci vývoja podieľali tiež na výrobe špecifických úprav súčasných výrobkov podľa prania zákazníkov, resp. ďalších podporných obchodno-servisných činnostiach, ktoré nesúviseli s vývojom.

CHIRANA Medical, a.s. získala v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a Hospodársky rast, prioritná os 1 - Inovácie a rast konkurencieschopnosti, 1.3 - Podpora inovačných aktivít v podnikoch, kód výzvy KaHR-13SP-1201 nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu s názvom „Výskum automatizovaných a poloautomatizovaných systémov pre diagnostiku, kontrolu a riadenie umelej ventilácie pľúc v intenzívnej medicíne a anestéziológii" (ITMS 25110320072). V rámci uvedeného projektu realizovaného v rokoch 2014-2015 spoločnosť vynaložila na externý výskum celkovo investíciu v hodnote 2 087 211 EUR, ktorá bola k 31.12.2015 zaradená do užívania. (viď Čl.II, ods.4) písm n)

Spoločnosť v r.2019 dokončila vývojovú úlohu elektronického regulátora na riadenie mikromotora CH660Bless, ktorý bol aktivovaný na konci roka 2019, ale jeho zaradenie do majetku spoločnosti bolo zrealizované až v roku 2020.

V roku 2020 spoločnosť zaviedla do programu vývoja tri nové úlohy, cieľom ktorých je v prípade novej generácie zubných súprav doplnenie nových funkcionalít, z ktorých jedna bude súvisieť s elimináciou rizík kontaminácie (COVID-19), v prípade anestetických prístrojov je cieľom inovácie zvýšiť konkurencieschopnosť na trhu pri súčasnom zachovaní existujúcich parametrov a v prípade servoventilátora AURA V je vylepšenie dýchacieho prístroja s cieľom doplnenia troch nových parametrov a funkcionalít. Pri úlohách novej generácie zubných súprav a nového anestetického prístroja sa jedná tiež o nutnosť nahradenia v súčasnosti vyrábaných výrobných rád, ktoré sa nachádzajú už v posledných fázach svojho životného cyklu.

- d) Opravné položky k zásobám sa v bežnom účtovnom období vytvorili na základe dodržania zásady opatrnosti vo výške 100% na nízkoobrátkové zásoby (ak posledný výdaj alebo príjem bol uskutočnený pred viac ako 2 rokmi). Táto potreba vyplynula z analýzy nízkoobrátkových zásob uskutočnenej súbežne s inventarizáciou majetku k 31.12.2020. Nejde o položky, ktoré by bolo možné prehlásiť za dubiózne v celom rozsahu, nakoľko je u nich predpoklad spotrebovania v budúcich obdobiach najmä pre výrobu náhradných dielov resp. môžu byť využité za spolupráce oddelenia vývoja ako substitučný materiál pri bežnej výrobe. K čiastočnému rozpusteniu opravných položiek tvorených v minulých obdobiach došlo v dôsledku realizovania tých častí zásob, ku ktorým boli tieto opravné položky v minulosti vytvorené.

Druh zásob	SUV č.r.	Stav OP 31.12.2019	Tvorba OP	Použitie OP	Rozpustenie OP	Stav OP 31.12.2020
Materiál	35	2 243	652	0	2 243	652
Nedokončená výroba	36	2 291	3 169	0	2 291	3 169
Výrobky	37	2 854	4 193	0	2 854	4 193
Tovar	39	2 635	2 653	0	2 635	2 653
Poskytnuté preddavky na zásoby	40	0	0	0	0	0
OP k zásobám spolu	34	10 023	10 667	0	10 023	10 667

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a účt. jednotka nemá ani inak obmedzené právo s nimi nakladať.

- e) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam – spoločnosť v roku 2020 vytvorila opravné položky k rizikovým pohľadávkam, vymožitelnosť ktorých je neistá. Opravné položky boli vytvorené v súlade s ustanovením §20 zákona o dani z príjmov a boli vytvorené vo výške 20% k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti v rozmedzí 360 až 720 dní a vo výške 50% k pohľadávkam, alebo ich zostatkom, ktoré sú po lehote splatnosti v rozmedzí 720 až 1080 dní a vo výške 100% k pohľadávkam, alebo ich zostatkom, ktoré sú po lehote splatnosti viac ako 1080 dní. Tvorba opravných položiek je uvedená v tabuľke nižšie.

Opravná položka k pohľadávkam	SUV č.r.	Stav OP 31.12.2019	Tvorba OP	Použitie OP (zníženie)	Rozpustenie OP (zníženie)	Stav OP 31.12.2020
Pohľadávky po splatnosti 360 - 720 dní		6 813	35 403	0	6 813	35 403
Pohľadávky po splatnosti 720 - 1080 dní		6 228	8 566	0	6 228	8 566
Pohľadávky po splatnosti nad 1080 dní		4 575	7 389	4 575	0	7 389
OP k zásobám spolu	54	17 616	51 358	4 575	13 041	51 358

- f) Veková štruktúra pohľadávok:

Z pohľadávok z obchodného styku bolo 87,89% pohľadávok v lehote splatnosti a 12,11% po lehote splatnosti. Účtovná jednotka k 31.12.2020 eviduje jednu pohľadávku po lehote splatnosti viac ako tri roky v celkovej zostatkovej hodnote 7.389 EUR. Na všetky pohľadávky v lehote splatnosti nad 360 dní sú vytvorené opravné položky. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo v dôsledku výrazného nárastu tržieb aj k výraznému navýšeniu pohľadávok z obchodného styku o 2.004.616 EUR (po zohľadnení opravných položiek). Platobná disciplína odberateľov v roku 2020 zaznamenala pozitívny trend, o čom svedčí aj percento pohľadávok po lehote splatnosti uvedené vyššie.

Druh pohľadávky v netto hodnotách	SUV č.r.	k 31. 12. 2020			k 31. 12. 2019		
		Pohľadávky spolu	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
Ostatné pohľ. z obchod. styku	45	46 216	46 216	0	60 903	60 903	0
Iné pohľadávky	51	0	0	0	3 000	3 000	0
Odožená daň.pohľadávka	52	7 050	7 050	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	41	53 266	53 266	0	63 903	63 903	0
Krátkodobé pohľ. z obch. styku	57	5 138 990	4 539 484	599 506	3 134 374	2 005 641	1 128 733
Daňové pohľadávky	63	495 227	495 227	0	155 539	155 539	0
Iné pohľadávky	65	150 750	1 587	0	87 266	87 266	0
Krátkodobé pohľadávky	53	5 784 967	5 036 298	599 506	3 377 179	2 248 446	1 128 733
Pohľadávky spolu		5 838 233	5 089 564	599 506	3 441 082	2 312 349	1 128 733

Pohľadávky účtovnej jednotky k 31.12.2020 **nie sú** zabezpečené záložným právom.

g) Informácie o odložených daniach

Názov položky	VZaS	k 31.12.2020			k 31.12.2019		
		Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		7 423 054	x	x	34 824	x	x
- teoretická daň		x	1 558 841	21	x	7 313	21
Daňovo neuznané náklady		203 294	42 692	21	152 176	31 957	21
Výnosy nepodliehajúce dani		919 724	193 142	21	38 382	8 060	21
Umorenie daňovej straty		79 951	16 790	21	79 951	16 790	21
Spolu		6 626 673	1 391 601	21	68 667	14 420	21
Splatná daň z príjmov	58	x	1 391 601	21	x	8 660	21
Odložená daň z príjmov	59	x	-9 315	21	x	9 618	21
Celková daň z príjmov	57	x	1 382 286		x	18 278	

Odložená daň je vypočítaná zo všetkých dočasných rozdielov na základe **bilančnej metódy s použitím sadzby 21%**. V súvahe vystupuje odložená daňová pohľadávka **rozdielovo** (započítava sa s odloženým daňovým záväzkom) nakoľko sa vzťahuje na príjmy spoločnosti a ide o daň voči tomu istému daňovému úradu. Odložená daň predstavuje v roku 2020 celkovo 9.315 EUR (ide o odloženú daňovú pohľadávku). Významný vplyv na celkovú výšku odloženej daňovej pohľadávky má rezerva na odstúpné a k tomu prislúchajúce odvody do poisťovní, ktorej rozdiel daňovej a účtovnej základne za rok 2020 dosiahol sumu 116.271 EUR. Účtovná jednotka k 31.12.2020 neeviduje daňovú stratu, ktorú by si mohla v nasledujúcich rokoch uplatniť.

h) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	SUV	k 31.12.2020	k 31.12.2019
		v eur	v eur
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76	7 116	7 926
predplatné na periodiká		585	411
poistenie platené vopred		1 746	1 746
poplatky za telefóny platené vopred		488	510
výstavy a ubytovanie		0	1 081
licencie SW, internet		3 703	100
ostatné služby		594	4 078
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	78	19	0
Predplatné na periodiká		19	0
Časové rozlíšenie spolu:	74	7 135	7 926

Spoločnosť v bežnom období neúčtovala významné položky časového rozlíšenia na strane aktív.

(2) Doplnujúce informácie k pasívam

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Opis základného imania

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2020 je vykázané v účtovníctve vo výške 664.000 EUR a je v celom rozsahu zapísané v obchodnom registri a je úplne splatené. Základné imanie spoločnosti k 31.12.2020 je rozdelené na 200 akcií na meno v listinnej podobe, ktoré nie sú verejne obchodovateľné. Menovitá hodnota jednej akcie na meno v listinnej podobe je 3.320 EUR. S akciou na meno v listinnej podobe je spojené hlasovacie právo na Valnom zhromaždení v plnom rozsahu. Všetky akcie spoločnosti k 31.12.2020 v počte 200 ks vlastní materská spoločnosť CHIRANA,a.s. (Čl.I, ods.5).

Pohyb vlastného imania	SUV č.r.	Stav VI 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav VI k 31.12.2020
Základné imanie	81	664 000				664 000
Zákonný rezervný fond	87	132 800				132 800
Fondy zo zisku	90	0				0
Výsledok hospodárenia za minulé roky	97	2 143 442			16 546	2 159 988
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	100	16 546	6 040 768		-16 546	6 040 768
Vlastné imanie spolu:	80	2 956 788	6 040 768	0	0	8 997 556

2. Počas roka 2020 nebolo upísané vlastné imanie.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Rodelenie HV 2019 v roku 2020	Rodelenie HV 2018 v roku 2019
	v eur	v eur
Účtovný zisk / strata (+/-) k vysporiadeniu:	16 546	18 022
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	16 546	18 022
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0	0
Spolu	16 546	18 022

Za rok 2019 účtovná jednotka vykázala zisk z hospodárenia vo výške 16.546 EUR. Valné zhromaždenie, ktoré zasadalo dňa 30.03.2020 schválilo zaúčtovať zisk z roku 2019 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

4. Počas bežného účtovného obdobia nebol účtovaný zisk ako výnos alebo strata ako náklad priamo na účty vlastného imania.

5. Zisk na akciu a podiel na základnom imaní

Zisk na akciu a podiel na základnom imaní	SUV č.r.	Rok 2020	Rok 2019
zisk po zdanení (v eur)	100	6 040 768	16 546
zisk na rozdelenie (v eur)		6 040 768	16 546
počet akcií k 31. 12. (vážený aritm. priemer)		200	200
zisk na akciu (v eur)		30 204	83
výnos na akciu		30203,84%	82,73%
výplatené dividendy (v eur)		0	0
dividenda na akciu (v eur)		0	0
dividendový výnos		0,00%	0,00%

6. Výsledok hospodárenia v účtovnom období roka 2020 bol zistený rozdielovo ako výsledný efekt činnosti účtovnej jednotky v účtovnom období roka 2020. **O rozdelení výsledku z roku 2020 vo výške 6 040 768,-EUR** ešte účtovná jednotka do zostavenia účtovnej závierky nerozhodla. Návrh dozornej rady na použitie hospodárskeho výsledku za rok 2020 pre schválenie valnému zhromaždeniu bude s najväčšou pravdepodobnosťou nasledovný:

Pravdepodobné rozdelenie hospodárskeho výsledku	Suma v eur
úhrada straty minulých období	0
prídely do štatutárnych a ostatných fondov	0
výplata dividend	0
prevod na účet neuhradená strata minulých rokov	0
prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	6 040 768
Zisk v roku 2020 po zdanení	6 040 768

b) Informácie o tvorbe kapitálového fondu

Účtovná jednotka v roku 2020 netvorila kapitálový fond z príspevku spoločníkov v zmysle §123 ods. 2 a §217a ods. 1 zákona č. 513/1991 Zb. - Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov.

c) Rezervy

Názov položky	SUV č.r.	Stav k 01.01.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:		0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:		210 443	325 188	210 443	0	325 188
Zákonné rezervy spolu, z toho:	137	178 918	205 371	178 918	0	205 371
- mzdy za nevyčerpanú dovolenku		131 917	151 902	131 917	0	151 902
- zákonné sociálne náklady		47 001	53 469	47 001	0	53 469
Ostatné rezervy spolu, z toho:	138	31 525	119 817	31 525	0	119 817
- overenie UZ- účtovný audit		1 826	1 826	1 826	0	1 826
- nevyúčtované úroky		0	1 118	0	0	1 118
- odmeny, odchodné, odstupné + soc.zabezp.		29 230	116 271	29 230	0	116 271
- poplatky za znečisťovanie		469	469	469	0	469
- ostatné rezervy		0	133	0	0	133

d) Závazky

Závazky	SUV č.r.	k 31. 12. 2020			k 31. 12. 2019		
		Závazky spolu:	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	Závazky spolu:	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
Závazky z obch. styku voči prepoj. ÚJ	124	0	0	0	15 854	15 854	0
Závazky z obchodného styku	126	1 447 942	1 049 907	398 035	1 432 211	1 126 540	305 671
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	128	0	0	0	2 480 001	2 480 001	0
Závazky voči spoloč., členom a združ.	130	0	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	131	344 457	344 457	0	246 395	246 395	0
Závazky zo sociálneho poistenia	132	232 639	232 639	0	166 841	166 841	0
Daňové záväzky a dotácie	133	1 441 809	1 441 809	0	49 192	49 192	0
Iné záväzky	135	51 356	51 356	0	450 278	450 278	0
Krátkodobé záväzky	122	3 518 203	3 120 168	398 035	4 840 772	4 535 101	305 671
Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0	0	0		0
Krátkodobé záväzky spolu		3 518 203	3 120 168	398 035	4 840 772	4 535 101	305 671

Celková hodnota krátkodobých záväzkov v porovnaní s predchádzajúcim rokom zaznamenala výrazný pokles o 27,32%. Účtovná jednotka eviduje k 31.12. celkové záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti v sume 398.035 EUR, čo je 27,49% z celkových krátkodobých záväzkov z obchodného styku, pričom v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to mierny nárast o 6,15%. Všetky záväzky po lehote splatnosti sú v časovom horizonte, ktorý neprekračuje hranicu jedného roka s výnimkou dvoch záväzkov v celkovej sume 9.122 EUR. Všetky záväzky po lehote splatnosti budú vysporiadané úhradou v prvom štvrtroku 2021.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku k 31.12.2020 sú kryté krátkodobými pohľadávkami z obchodného styku, pričom pohľadávky prevyšujú záväzky o 71,82%.

e) Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov

Názov položky	SUV č.r.	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
		v eur	v eur
Dlhodobé záväzky spolu	102	54 242	48 943
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (Sociálny fond)	114	54 242	46 678
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (Odlož. daň.)	117	0	2 265
Krátkodobé záväzky spolu	122	3 518 203	4 840 772
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		3 120 168	4 535 101
Závazky po lehote splatnosti		398 035	305 671

- f) Žiadny zo záväzkov spoločnosti voči veriteľom **nie je zabezpečený** záložným právom na majetok spoločnosti resp. inou formou zabezpečenia. Spoločnosť **vystupuje ako ručiteľ** za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s. Stará Turá (viď Čl.I. ods. 2 a Čl.III ods.1 písm b)

g) Závazok zo sociálneho fondu

Názov položky	SUV	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu		46 678	42 418
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		29 730	29 235
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu		29 730	29 235
Čerpanie sociálneho fondu - závodné stravovanie		17 151	19 316
Čerpanie sociálneho fondu - ostatné		5 015	5 659
Čerpanie sociálneho fondu spolu		22 166	24 975
Konečný zostatok sociálneho fondu	114	54 242	46 678

h) Informácie o pôžičkách

*Krátkodobé pôžičky od spoločností sú poskytované za trhových podmienok, pričom v prípade veriteľov CHIRANA, a.s. a CHIRANALAB, s.r.o. je úroková sadzba určovaná mesačne na základe aktuálnej referenčnej sadzby 1M Euribor a marže, za ktorú je poskytovaný kontokorentný úver spoločnosti CHIRANA, a.s. (od VUB,a.s.). Krátkodobé pôžičky uvádzame v hodnote zostatku istiny k 31.12.2020 v tabuľke č.1 a výšku záväzkov kumulovaných s celkovým úrokom uvádzame v tabuľke č.2 nižšie.

Tabuľka č.1

Krátkodobé pôžičky (istina)	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v € k 31.12.2020	Suma istiny v € k 31.12.2019	zabezpečenie
Krátkodobá pôžička od CHIRANA, a.s.	EUR	*pohyb	2020	0	2 480 001	bez zabezpečenia
Krátkodobá pôžička od CHIRANALAB, s.r.o.	EUR	*pohyb	2020	0	270 000	bez zabezpečenia
Krátkodobá pôžička od iných subjektov	EUR	*pohyb	2020	30 000	180 000	bez zabezpečenia
SPOLU				30 000	2 930 001	

Tabuľka č.2

Krátkodobé pôžičky (istina s úrokom)	Mena	Suma záväzku k 31.12.2020		Suma záväzku k 31.12.2019	
		celkom	z toho úrok	celkom	z toho úrok
Krátkodobá pôžička od CHIRANA, a.s.	EUR	0	0	2 480 001	0
Krátkodobá pôžička od CHIRANALAB, s.r.o.	EUR	0	0	270 000	0
Krátkodobá pôžička od iných subjektov	EUR	31 118	1 118	180 567	567
SPOLU		31 118	1 118	2 930 568	567

Pôžičky voči spriaznenej materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. účtovná jednotka eviduje na účte 361 a sú vykázané na r.128 Súvahy, pričom ostatné pôžičky sú evidované na účte 379 a vykázané na r.135 Súvahy. Istina a úroky z pôžičiek v prípade veriteľov CHIRANA, a.s. a CHIRANALAB, s.r.o. boli v roku 2020 zaplatené, t.j. k 31.12.2020 účtovná jednotka voči týmto veriteľom nevykazuje z titulu pôžičiek žiaden záväzok. Krátkodobá pôžička od iných subjektov bola z časti splatená a na zvyšok nesplatené istiny bola podpísaná zmluva o predĺžení splatnosti.

i) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	SUV č.r.	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	144	850 581	875 721
- NFP z fondov EU - Projekt č. 25110320072		850 581	875 721
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	145	25 140	25 140
- NFP z fondov EU - Projekt č. 25110320072		25 140	25 140
SPOLU	141	875 721	900 861

Z položiek časového rozlíšenia spoločnosť v bežnom účtovnom období tvorila aj rozpúšťala časovo rozlíšený výnos k zmluvne schválenému nenávratnému finančnému príspevku zo štrukturálnych fondov na refundáciu obstarávacích nákladov k prebiehajúcej projektu výskumu a vývoja (Projekt č. 25110320072, Kód výzvy KaHR-13SP-1201/0072/07). Časovo rozlíšený výnos je pomerne rozpúšťaný k pokrývaniu ekonomických odpisov z týchto zariadení. Intenzita pomoci v rámci tohto projektu je vo výške 47,89% oprávnených nákladov.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Doplnujúce informácie k položkám výnosov a nákladov

a) **Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu** (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 mal zákazník vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu).

Tržby za vlastné výkony a tovar	tuzemsko		zahraníče		spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	v eur	v eur	v eur	v eur	v eur	v eur
Tržby za predaj tovaru	1 658 677	96 252	439 039	401 792	2 097 716	498 044
z toho stomatológia	9 047	0	38 754	0	47 801	0
dých.a.anestetic.techn	99 992	25 985	313 438	83 283	413 430	109 268
podniková predajňa	128 513	53 327	86 847	81 071	215 360	134 398
stomatol. technika + ostat.tovar	1 421 125	16 940	0	237 438	1 421 125	254 378
Tržby z predaja vlast. výrobkov a služieb	10 571 954	1 525 980	10 630 550	9 974 890	21 202 504	11 500 870
z toho tržby za vlastné výrobky	10 484 732	1 432 998	10 619 271	9 947 280	21 104 003	11 380 278
z toho stomatologická technika	983 836	1 006 606	4 115 815	6 469 249	5 099 651	7 475 855
dýchacia a anest.techn.	9 326 362	225 761	6 107 684	3 013 064	15 434 046	3 238 825
externá výroba	4 864	12 208	28 024	29 629	32 888	41 837
náhradné diely	169 670	188 423	367 680	435 338	537 350	623 761
ostatné	0	0	68	0	68	0
tržby z predaja služieb	87 222	92 982	11 279	27 610	98 501	120 592
z toho výrobné výkony	13 505	19 932	6 275	7 542	19 780	27 474
ostatné (nájom.,ost.sl..)	73 717	73 050	5 004	20 068	78 721	93 118
SPOLU	12 230 631	1 622 232	11 069 589	10 376 682	23 300 220	11 998 913

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	SUV r.č.	Stav zásob k			Zmena stavu zásob	
		k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 1.1.2019	k 31.12.2020	31.12.2019
Nedokončená výroba	36	1 106 303	1 079 242	1 048 155	27 061	31 087
Výrobky	37	704 528	437 377	340 792	267 151	96 585
Spolu		1 810 831	1 516 619	1 388 947	294 212	127 672
			Manká a škody		0	0
			Iné		52 551	-18 706
			Zmena stavu zásob VZaS .č.r. 06		346 763	108 966

Rozdiel medzi zmenou stavu zásob nedokončenej výroby a hotových výrobkov v rokoch 2019 a 2020 vznikol presunom zásob v skladovom hospodárstve priamo zo skladu obchodného tovaru na sklad nedokončenej výroby, resp. hotových výrobkov s cieľom jeho zušľachtenia, kontroly, dokompletovania a následného predaja ako hotového výrobku spoločnosti bez súvzťažného účtovania na účtoch 611 a 613.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	07	15 901	49 939
- Aktivácia zásob vlast.výroby		8 572	19 432
- Aktivácia vnútroorganizačných služieb		7 329	8 962
- Dlhod.nehm.majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0	21 545

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (nad 10 tis. €), z toho:	9	318 221	617 523
- Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok		0	426 985
- Doprava výrobkov a tovaru		62 491	80 485
- Rozpúšťanie NFP zo štrukturálnych fondov EU k odpisom		25 140	80 707
- Výnosy k nákladom z NFP minist.. školstva na duálne vzdelávanie		20 000	0
- Výnosy k nákladom z NFP minist.. práce na vzdelávanie a rozvoj prac. zručností		182 537	0
- Ostatné		28 053	29 346
Predaj dlhodobého majetku a zásob, z toho:	8	68 273	252 980
- Predaj majetku		4 438	227 084
- Predaj zásob		63 835	25 896

e) Osobné náklady

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Osobné náklady	15	5 139 389	4 611 802
Mzdové náklady z toho:	16	3 692 272	3 293 791
- ostatné náklady na závislú činnosť		3 335 828	2 934 735
- náhrady miezd		330 952	337 272
- dohody o prácach mimo prac.pomeru		25 492	21 784
Sociálne poistenie z toho:	18	1 327 215	1 191 098
- Náklady na zákonné sociálne zabezpečenie		1 285 738	1 146 223
- Náklady na ostatné sociálne zabezpečenie		41 477	44 875
Sociálne náklady-zákonné z toho:	19	119 902	126 913
- Náklady na stravovanie		58 438	61 705
- Tvorba sociálneho fondu z nákladov		29 730	29 235
- Náhrada prájmu pri dočasnej PN		13 974	15 082
- Ostatné		17 760	20 891

f) Finančné výnosy a kurzové zisky

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Finančné výnosy, z toho:	29	17 478	2 110
Kurzové zisky, z toho:	42	13 351	1 427
- kurzové rozdiely pri úhrade pohľadávok a záväzkov		11 627	1 110
- kurzové zisky z precenenia majetku a záväzkov k 31.12.		1 724	317
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		4 127	683
- úroky	41	4 127	683
- ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	0	0

g) Významné náklady za poskytnuté služby (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Významné položky nad 10 tis. Eur	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		1 409 856	1 453 209
- nájomné za nebytové priestory		122 040	122 040
- nájomné za hnuťelný hmotný a nehmotný majetok		579 622	576 325
- poradenstvo a právne služby, preklady, expertízy		29 609	108 878
- prepravné		72 061	92 993
- metrológia a kvalita, certifikácia a registrácia výrobkov		83 031	63 470
- výstavy a propagácia		63 746	172 175
- informačný systém		36 534	31 920
- telefóny		16 213	17 162
- upratovanie		30 744	29 400
- ostatné služby		34 689	134 489
- propagácia, inzercia, prospekty		19 002	16 395
- služby požiarnej ochrany a bezpečnosti		13 543	13 543
- náklady na popredajný servis a inštalácie		254 053	11 936
- ostatné služby pod 10tis EUR/rok		54 969	62 483
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		161 220	193 052
- opravy a udržiavanie		121 652	98 967
- cestovné		32 098	47 429
- reprezentačné		7 470	46 656
Náklady za poskytnuté služby spolu:	14	1 571 076	1 646 261

h) Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	26	89 069	506 601
- poistenie majetku		6 916	8 078
- odpis pohľadávok		85	426 985
- poplatky súv.s údrž. ochr. zn., patentov		19 916	19 916
- dary		1 600	26 394
- ostatné		60 552	25 228

i) Finančné náklady a kurzové straty

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	45	68 258	79 470
Nákladové úroky, z toho:	49	30 175	58 189
- nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50	30 174	58 189
- ostatné nákladové úroky	51	1	0
Kurzové straty, z toho:	52	29 524	9 581
- kurzové straty pri úhrade pohľadávok a záväzkov		22 482	7 997
- kurzové straty pri precenení majetku a záväzkov k 31.12.		7 042	1 584
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	54	8 559	11 700
- poplatky za vedenie bankových účtov		680	673
- ostatné bankové poplatky		7 879	11 027

(2) Výnosy a náklady spoločnosti v bežnom období v jednotlivých položkách nevykazovali výnimočný rozsah a výskyt vzhľadom na historické hodnoty a ich rozsah a výskyt.

(3) Náklady voči auditorskej spoločnosti

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Náklady voči audítorovi a auditorskej spoločnosti:	9 726	9 726
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 726	9 726
- súvisiace auditorské služby	0	0

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

- a) Podmieneny majetok ako budúce práva a povinnosti spoločnosti, ktoré **sa nevykazujú** v súvahe, z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb, zo zmluvy o kúpe prenajatej veci, z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práv a povinností z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie a podobne **nie sú známe**.
- b) Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s., Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, IČO: 35 838 701, a to za záväzky :
- z čerpaného kontokorentného, termínového a revolvingového úveru voči VUB, a.s. v hodnote aktuálneho zostatku súčasných a budúcich záväzkov formou **ručiteľských listín a zmluvou o zriadení záložného práva** na nehnuteľný majetok. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečila, sa určila hodnota 6.000.000 EUR. K 31.12.2020 predstavovala suma nesplatennej časti čerpaného termínového úveru 603 183 EUR a kontokorentný a revolvingový úver k 31.12.2020 nevykazuje žiaden zostatok. K 31.12.2020 predstavovala nevyčerpaná suma kontokorentného úveru hodnotu 3mil.EUR a nevyčerpaná suma revolvingového úveru hodnotu 2mil.EUR.
 - Spoločnosť okrem ručenia formou ručiteľskej listiny má na uvedený záväzok materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. voči VÚB, a.s. zriadené záložného právo na svoj nehnuteľný majetok, a to nasledovne:

Druh majetku	Inv. číslo	Parcela reg.č.	Výmera (m2)	Spoluvl. podiel	Účtovná hodnota v EUR	
					Nadobúdacia cena	Zostat. cena k 31.12.2020
Zastavané plochy a nádvorcia	2000219	1181/4	50	1/1	50	50
Zastavané plochy a nádvorcia	2000220	1181/5	268	1/1	315	315
Zastavané plochy a nádvorcia	2000200	1188/94	1310	1/1	550	550
Hala zdrav.techni.-časť na prev.obr.cent.	2000221	1181/4		1/1	21 000	11 414
Hala lek.elekt.-časť prev.CNC sústr.	2000222	1181/5		1/1	38 000	20 677
Hala pre skladovanie	2000201	1188/94		1/1	789 450	358 467
SPOLU v EUR k 31.12.2020						391 473

- (2) Spoločnosti nie sú okrem ručenia za spoločnosť CHIRANA, a.s. známe žiadne budúce možné záväzky nevykázané v súvahe vyplývajúce napr. zo súdnych rozhodnutí (k 31.12.2020 spoločnosť nie je v súdnom konaní s tretími stranami) alebo z porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov.

(3) Významné položky vedené na podsúvahových účtoch

Posúvahové účty - prenajatý majetok	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Prenajatý majetok z toho :	5 078 925	5 078 925
Nájom dlhod.hnuteľ.majetku od spol.CHIRANA,s.s.	2 785 884	2 785 884
Nájom nehnuteľ.majetku od spol.CHIRANA,s.s.	1 296 660	1 296 660
Licencia na použ.ochrann.známok od spol. Chirana, a.s.	995 818	995 818
Nájom dlhod.hnuteľ.majetku od iných spoločností	563	563
Účelové zásoby mobilizač. rezerv	222 025	0
Posúvahové účty - podmienené záväzky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	- -	- -
Z ručenia za :	994 656	2 525 328
VUB-ruč.listiny- úver.CHIRANA,a.s.	603 183	2 091 432
VUB-ruč.listiny- úver.CHIRANA,a.s.-záložné právo k HIM	391 473	433 896

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

V roku 2020 na účtovnú jednotku začali vplývať faktory externého prostredia v súvislosti s vypuknutím globálnej pandémie ochorenia COVID-19. Vzhľadom na špecializáciu výroby podnikov patriacich do Holdingu Chirana zameranú na výrobu zdravotníckej techniky, spoločnosť v roku 2020 zaznamenala výrazný nárast objemu tržieb a čistý celkový obrat dosiahol sumu 23 300 220,-EUR, čo je v porovnaní s rokom 2019 nárast o 11.301.307 EUR. Najvýznamnejší nárast tržieb v porovnaní s rokom 2019 bol dosiahnutý v komodite predaja výrobkov dýchacej a anestetickéj techniky a to až o 12.195.221 EUR, predaj stomatologických výrobkov zaznamenal pokles tržieb o 2.376.204 EUR. Porovnanie zmeny tržieb s rokom 2019 podľa jednotlivých segmentov tovarov, výrobkov a služieb je uvedené v Čl. IV, ods. 1) písm. a).

Účtovná jednotka vzhľadom na dosiahnuté výsledky hospodárenia v roku 2020 nevyužila žiadnu z možností čerpania príspevkov a dotácií na udržanie zamestnanosti ani iné druhy dotácií a štátnych pomoci z titulu pandemickej situácie. V prechodnom období masívneho nárastu objemu výroby krátkodobo čerpala nový revolvingový úver vo výške 2mil.EUR, ktorý bol k 31.12. v celej výške splatený.

V roku 2020 účtovná jednotka nezaznamenala vplyv pandemickej krízy ani na zamestnanosť, pričom mierny pokles počtu kmeňových zamestnancov bol spôsobený ukončením pracovného pomeru z dôvodu odchodu do starobného dôchodku.

Pretože krízová situácia sa neustále mení a vyvíja, vedenie účtovnej jednotky v súčasnosti nedokáže poskytnúť presné kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na budúcoročné hospodárenie účtovnej jednotky. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva účtovnej závierky roka 2021. V r.2021 sa očakáva stabilizácia (pokles) v oblasti výroby a predaja dýchacej a anestetickéj techniky avšak v porovnaní s predajom v r.2019 a predchádzajúcich sa bude naďalej jednať o významný nárast predaja. V oblasti stomatologickej techniky sa očakáva v r.2021 medziročne mierne zlepšenie z pohľadu predaja avšak oproti r.2019 a predchádzajúcim sa bude naďalej jednať o pokles. Celkové hospodárenie spoločnosti v r.2021 sa očakáva naďalej v pozitívnych hodnotách, avšak ani zďaleka sa nebude približovať historicky najlepším hospodárskym výsledkom, ktoré účtovná jednotka dosiahla v r.2020.

Čl. VII**Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov****(1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spoločnosť v bežnom období uskutočnila s osobami, ktoré sa považovali za spriaznené tieto transakcie :

- 1) - so subjektom **CHIRANA, a.s.**, ako **materskou spoločnosťou** ktorá je k 31.12.2020 100% akcionárom spoločnosti sa v účtovnom období r. 2020 uskutočňovali nasledovné obchodné transakcie:

Obchodné transakcie s materskou účtovnou jednotkou	stav k 31.12.2020		stav k 31.12.2019	
	Náklady	Výnosy	Náklady	Výnosy
- prenájom nehnuteľností – nájomné (518.550,548.220)/(602.163)	122 040	21 080	122 653	21 080
- prenájom hnuteľného majetku - nájomné (518.132)	571 062	0	571 062	0
- pôžičky – úroky (562.090)	27 048	0	53 261	0
- licenčné zmluvy – licenčné poplatky (548.100)	19 916	0	19 916	0
- ekonomické služby (518.360)/(602 -602.163)	0	30 342	109	30 714
- obch. trans.-nákup a predaj dlhodobého majetku (641.010)	- -	0	- -	220 000
- obch. trans.-nákup a predaj zásob, výrobkov (601.604)	- -	105 475	- -	141 820
- obch. trans.- postúpenie pohľadávok a záväzkov	- -	0	121 257	563
Obchodné transakcie spolu:	740 066	156 897	888 258	414 177

Transakcie so spriaznenými osobami sú oceňované obvyklými cenami v zmysle internej smernice o transferovom oceňovaní.

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

- a) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoberá** odmenu či peňažnú alebo nepeňažnú. Pôžičky, peňažné alebo nepeňažné výhody a plnenia neboli žiadnemu z členov predstavenstva ani dozornej rady v priebehu roka 2020 poskytnuté.
- b) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoberá** záruky ani iné zabezpečenia.
- c) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nemal poskytnutú** pôžičku, peňažnú alebo nepeňažnú výhodu alebo plnenie.
- d) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoužil** finančné prostriedky ani iné plnenia, ktoré sa vyúčtovávajú.

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Pohyb vlastného imania	SUV č.r.	Stav VI 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav VI k 31.12.2020
Základné imanie	81	664 000				664 000
Zákonný rezervný fond	87	132 800				132 800
Fondy zo zisku	90	0				0
Výsledok hospodárenia za minulé roky	97	2 143 442			16 546	2 159 988
Výsledok hospodárenia za účtové obdobie	100	16 546	6 040 768		-16 546	6 040 768
Vlastné imanie spolu:	80	2 956 788	6 040 768	0	0	8 997 556

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účt. obd. (k 31. 12. 2020)	Predch. účt. obd. (k 31. 12. 2019)
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 423 054	34 824
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	322 066	437 090
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	289 806	334 772
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	34 386	-5 368
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-24 349	-35 868
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	30 175	58 188
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 127	-683
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 203	-68
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	7 014	281
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 670	133 279
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-7 966	-47 443
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-6 921 305	-360 674
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 390 101	250 584
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 577 442	-594 279
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 953 762	-16 979
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	823 815	111 240
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4 127	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-30 175	-58 188
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	-6 625 287	18 228
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-37 500	18 278
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A.. 9.)	-6 662 787	36 506
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-79 100	-21 545
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-90 261	-23 095
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 438	
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-164 923	-44 640
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)	-6 827 710	-8 134
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	53 204	26 727
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	648 548	53 417
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-5 811	-213
H.	Zostatok peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	642 737	53 204

Vypracoval: Ing. Jaroslav Holota

Schválil: Ing. Oskar Baranovič

Podpis štatutárneho orgánu

Ing. Ján Brkal, predseda predstavenstva

Ing. Mirko Němý, člen predstavenstva

V Starej Turej, 29.03.2021