

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PERI spol. s r.o.
Šamorínska 18/4227
903 01 Senec

Spoločnosť PERI spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. júna 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. augusta 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.11553/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú prenájom a predaj debniacich a lešenárskych prvkov, predaj preglejok a stavebných komponentov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. júla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PERI GmbH, 892 52 Weissenhorn, SRN, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny PERI-Werk Artur Schwörer GmbH & Co. KG, Weissenhorn, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť PERI-Werk Artur Schwörer GmbH & Co. KG, Weissenhorn, SRN. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	92	91
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. júla 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Stanley Andrew Junior Wojcieszczyk Ing. Radoslav Kopka	Stanley Andrew Junior Wojcieszczyk Ing. Radoslav Kopka

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
PERI GmbH	398 328	100	100	0
Spolu	398 328	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Spoločnosť posúdila vplyv pretrvávajúcej pandémie COVID-19 na oceňovanie aktív a pasív v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020, pričom pravidelne podrobne monitoruje situáciu na dodávateľskom aj odberateľskom trhu. Reštrikčné opatrenia spojené s pretrvávajúcou pandemiou COVID-19 zasiahli Spoločnosť len minimálne, a teda nemajú vplyv na posúdenie predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet 384 – Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 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	Rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	1	Jednorazová	100

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, okrem debnenia a lešenia, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účty 501 pri uvedení do používania.

Debnenia a lešenia sa odpisujú progresívne, alebo degresívne, v závislosti od vyťaženia. Tento ukazovateľ uvádza, koľko percent z majetku vedeného v nájomnom sklade je práve u zákazníka a teda sa používa. Na základe dlhoročných skúseností bolo stanovené, že optimálna hodnota vyťaženia je v rozmedzí 61,25%-63,75%. Ak vyťaženosť prekročí 63,75%, doba odpisovania sa skracuje a naopak ak vyťaženosť klesne pod 61,25%, doba odpisovania sa predlžuje. Jednotlivé hodnoty sú uvedené v tabuľke:

Vyťaženosť od:	Vyťaženosť do:	Doba životnosti (v rokoch)	Rozdiel v životnosti podľa vyťaženia v rokoch	Rozdiel v %	Ročná odpisová sadzba v %
73,75%	100,00%	3,00	-1,00	-25,00	33,33
71,25%	73,75%	3,00	-1,00	-25,00	33,33
68,75%	71,25%	3,25	-0,75	-18,75	30,77
66,25%	68,75%	3,50	-0,50	-12,50	28,57
63,75%	66,25%	3,75	-0,25	-6,25	26,67
61,25%	63,75%	4,00	0,00	0,00	25,00
58,75%	61,25%	4,25	0,25	6,25	23,53
56,25%	58,75%	4,50	0,50	12,50	22,22
53,75%	56,25%	4,75	0,75	18,75	21,05
51,25%	53,75%	5,00	1,00	25,00	20,00
48,75%	0,00%	5,00	1,00	25,00	20,00

Spoločnosť si zvolila túto metódu, keďže najlepšie odráža skutočné opotrebenie odpisovaného debnenia a lešenia a je presnejšia v porovnaní s lineárnou metódou.

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	40	Rovnomerne	2,5
Spevnené plochy	30	Rovnomerne	3,33
Samostatný hnutelný majetok (debnenia a lešenia)	3-5 rokov	Podľa vyťaženia	20-33,33
Samostatný hnutelný majetok (ostatný)	2, 3, 4 a 6 rokov	Rovnomerne	16,67-50
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6 a 12	Rovnomerne	8,5-25
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	Jednorazová	100

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 zahŕňa 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 FIFO.

V prípade debnení a lešení prichádza k presunu zo zásob do dlhodobého majetku pri prvom zapožičaní zákazníkovi a následne je materiál evidovaný ako dlhodobý majetok a podľa toho prebieha aj odpisovanie.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila najmä rezervy na audit, nevyčerpanú dovolenku a súvisiace odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní a zamestnanecké bonusy.

i) Záväzky

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

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 rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia 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 bankou 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru a použitého debnenia a lešenia sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, resp. použitého debnenia a lešenia, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar, resp. použité debnenie a lešenie, na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru, resp. použitého debnenia a lešenia, 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 prenájmu a predaja debnenia a lešenia, z predaja preglejok a stavebných komponentov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	64 078	0	0	0	0	0	64 078
Prírastky	0	3 490	0	0	0	0	0	3 490
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	67 568	0	0	0	0	0	67 568
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	58 802	0	0	0	0	0	58 802
Prírastky	0	3 635	0	0	0	0	0	3 635
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	62 437	0	0	0	0	0	62 437
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	5 276	0	0	0	0	0	5 276
Stav k 31.12.2020	0	5 131	0	0	0	0	0	5 131

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	64 078	0	0	0	0	0	64 078
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	64 078	0	0	0	0	0	64 078
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	55 662	0	0	0	0	0	55 662
Prírastky	0	3 140	0	0	0	0	0	3 140
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	58 802	0	0	0	0	0	58 802
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	8 416	0	0	0	0	0	8 416
Stav k 31.12.2019	0	5 276	0	0	0	0	0	5 276

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo používať dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	1 120 896	5 734 529	30 412 031	0	0	0	0	0	37 267 456
Prírastky	0	0	4 036 869	0	0	0	21 410	0	4 058 279
Úbytky	0	0	10 143 865	0	0	0	0	0	10 143 865
Presuny	0	2 165	14 245	0	0	0	-16 410	0	0
Stav k 31.12.2020	1 120 896	5 736 694	24 319 280	0	0	0	5 000	0	31 181 870
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	2 056 955	18 341 572	0	0	0	0	0	20 398 527
Prírastky	0	167 502	8 084 629	0	0	0	0	0	8 252 131
Úbytky	0	0	10 143 865	0	0	0	0	0	10 143 865
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	2 224 457	16 282 336	0	0	0	0	0	18 506 793
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	1 120 896	3 677 574	12 070 459	0	0	0	0	0	16 868 929
Stav k 31.12.2020	1 120 896	3 512 237	8 036 944	0	0	0	5 000	0	12 675 077

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo používať dlhodobý hmotný majetok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2019	1 120 896	5 606 100	28 670 981		0	0	0	67 631	0	35 465 608
Prírastky	0	0	8 564 237		0	0	0	258 044	0	8 822 281
Úbytky	0	47 600	6 972 833		0	0	0	0	0	7 020 433
Presuny	0	176 029	149 646		0	0	0	-325 675	0	0
Stav k 31.12.2019	1 120 896	5 734 529	30 412 031		0	0	0	0	0	37 267 456
Oprávky										
Stav k 1.1.2019	0	1 889 408	17 156 088		0	0	0	0	0	19 045 496
Prírastky	0	215 147	8 158 317		0	0	0	0	0	8 373 464
Úbytky	0	47 600	6 972 833		0	0	0	0	0	7 020 433
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 056 955	18 341 572		0	0	0	0	0	20 398 527
Opravné položky										
Stav k 1.1.2019	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2019	1 120 896	3 716 692	11 514 893		0	0	0	67 631	0	16 420 112
Stav k 31.12.2019	1 120 896	3 677 574	12 070 459		0	0	0	0	0	16 868 929

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020		Tvorba OP		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti		Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2020	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:										
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:										
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 629 708	178 402		384 061		3 335 697		2 088 352		
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 629 708	178 402		384 061		3 335 697		2 088 352		
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5 629 708	178 402		384 061		3 335 697		2 088 352		

Opravná položka bola tvorená v súlade so zásadou opatrnosti. Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva vychádzalo z informácií o ukončených súdnych sporoch, exekúciách a reštrukturalizáciách, na základe ktorých bola pohľadávka vyhlásená za nevymožiteľnú a následne bola vyradená z účtovníctva.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019		Tvorba OP		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti		Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2019	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:										
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:										
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 485 708	464 904		139 302		181 602		5 629 708		
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 485 708	464 904		139 302		181 602		5 629 708		
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5 485 708	464 904		139 302		181 602		5 629 708		

Opravná položka bola tvorená v súlade so zásadou opatrnosti. Zúčtovanie vychádzalo z informácií o ukončených súdnych sporoch a prebiehajúcich reštrukturalizáciách.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 902 936	3 072 903	4 975 839
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	71 584	124 980	196 564
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 831 352	2 947 923	4 779 275
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 156 671	0	4 156 671
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 800 000	0	3 800 000
Daňové pohľadávky a dotácie	341 077	0	341 077
Iné pohľadávky	15 594	0	15 594
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 059 607	3 072 903	9 132 510

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 398 965	7 503 589	9 902 554
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	89 299	154 662	243 961
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 309 666	7 348 927	9 658 593
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 047	0	3 047
Iné pohľadávky	3 047	0	3 047
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 402 012	7 503 589	9 905 601

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Zásoby

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	3 800 000	0
Pôžička PERI GmbH	EUR	3M EURIBOR + 0,59	do 3 pracovných dní od oznámenia	3 800 000	0
Spolu	x	x	x	3 800 000	0

Krátkodobá pôžička je poskytnutá materskej spoločnosti PERI GmbH. Táto krátkodobá pôžička nie je zabezpečená žiadnou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 304	30 960
Nájomné nebytových priestorov	28 159	27 419
Ostatné	3 145	3 541
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-7 297	90 589
Časové rozlíšenie fakturácie nájmu	-7 297	90 589
Spolu	24 007	121 549

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 756	9 230
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 987	19 277
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 987	19 277
Čerpanie sociálneho fondu	14 360	20 751
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 383	7 756

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 619.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	490 391	0	0	490 391
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 383	0	0	12 383
Odložený daňový záväzok	0	478 008	0	0	478 008
Dlhodobé záväzky spolu	0	490 391	0	0	490 391
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	288 508	17 774	306 282
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 972	-22 491	-12 519
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	278 536	40 265	318 801
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	415 101	0	415 101
Záväzky voči zamestnancom	0	0	126 452	0	126 452
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	96 498	0	96 498
Daňové záväzky a dotácie	0	0	185 886	0	185 886
Iné záväzky	0	0	6 265	0	6 265
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	703 609	17 774	721 383

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	327 830	0	0	327 830
Záväzky zo sociálneho fondu	0	7 756	0	0	7 756
Odložený daňový záväzok	0	320 074	0	0	320 074
Dlhodobé záväzky spolu	0	327 830	0	0	327 830
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	641 668	3 007 891	3 649 559
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	395 387	2 969 091	3 364 478
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	246 281	38 800	285 081
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	695 223	0	695 223
Záväzky voči zamestnancom	0	0	137 493	0	137 493
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	136 999	0	136 999
Daňové záväzky a dotácie	0	0	414 866	0	414 866
Iné záväzky	0	0	5 865	0	5 865
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 336 891	3 007 891	4 344 782

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	390 603	274 294	390 603	0	274 294
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	97 933	97 402	97 933	0	97 402
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	97 933	97 402	97 933	0	97 402
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	292 670	176 892	292 670	0	176 892
Odmeny pracovníkom	280 000	150 000	280 000	0	150 000
Audít	8 250	8 250	8 250	0	8 250
Iné	4 420	18 642	4 420	0	18 642
Rezervy spolu	390 603	274 294	390 603	0	274 294

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	366 169	390 603	366 169	0	390 603
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	97 890	97 933	97 890	0	97 933
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	97 890	97 933	97 890	0	97 933
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	268 279	292 670	268 279	0	292 670
Odmeny pracovníkom	220 000	280 000	220 000	0	280 000
Audít	8 250	8 250	8 250	0	8 250
Iné	40 029	4 420	40 029	0	4 420
Rezervy spolu	366 169	390 603	366 169	0	390 603

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatn osti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery,							
z toho:						0	0
Krátkodobé bankové							
úvery, z toho:				2 627	7 235	2 627	7 235
Kreditné karty	EUR	premenlivý	rôzny	2 627	7 235	2 627	7 235
Spolu						2 627	7 235

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	74 052	66 008
Inventúrny prebytok debnenia	74 052	66 008
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 000	22 000
Inventúrny prebytok debnenia	25 000	22 000
Spolu	99 052	88 008

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 931 775	22 152 322
Tržby z predaja služieb	10 798 579	16 152 431
Tržby za tovar	5 133 196	5 999 891
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 701 858	3 633 718
Čistý obrat celkom	21 633 633	25 786 040

Inými výnosmi súvisiacimi s bežnou činnosťou sa rozumejú predovšetkým tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (najmä predaj použitého debnenia a lešenia).

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za predaj služieb		Tržby za predaj tovaru		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	10 242 022	16 024 203	4 669 560	5 563 627	14 911 582	21 587 830
Rakúsko	6 722	17 680	15 538	25 847	22 260	43 527
Belgicko	0	0	0	191 501	13 303	191 501
Česká republika	140 942	16 692	182 480	38 825	323 422	55 517
Nemecko	29 119	15 709	493	13 753	29 612	29 462
Dánsko	79	6 710	61 714	5 862	61 793	12 572
Estónsko	322	0	0	0	322	0
Španielsko	8 275	0	0	0	8 275	0
Fínsko	109	6 190	0	187	109	6 377
Francúzsko	8 625	2 289	8 584	0	17 209	2 289
Veľká Británia	24 410	350	8 554	155	32 964	505
Grécko	0	0	0	13 707	0	13 707
Chorvátsko	2 273	3 354	5 021	7 868	7 294	11 222
Maďarsko	230 725	8 679	77 681	735	308 406	9 414
Švajčiarsko	2 740	0	0	0	2 740	0
Litva	6 856	0	0	12 222	6 856	12 222
Poľsko	986	3 898	57 374	26 617	58 360	30 515
Rumunsko	0	220	2 717	0	2 717	220
Ruská federácia	0	0	2 684	81 157	2 684	81 157
Iné	94 374	46 457	40 796	17 828	121 867	64 285
Spolu	10 798 578	16 152 431	5 133 197	5 999 891	15 931 775	22 152 322

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	304 911	280 177
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	236 892	229 192
Ostatná aktivácia	68 019	50 985
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 702 325	3 633 718
Predaj materiálu	10 538	13 395
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	184 083	193 185
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 965 334	3 068 453
Náhrady škôd za zničený materiál	446 406	353 893
Ostatné	95 964	4 792
Finančné výnosy, z toho:	30 158	6 666
Kurzové zisky, z toho:	18 496	5 259
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 496	5 259
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	11 662	1 407
Výnosové úroky	11 662	1 407

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 488 830	4 833 458
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 000	19 333
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	19 333
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 470 830</i>	<i>4 814 125</i>
Opravy a udržiavanie	185 677	134 097
Doprava	679 703	699 117
Montáž lešenia	36 621	4 950
Nájomné debnenia a lešenia	59 045	1 653 615
Nájomné priestorov	141 511	124 762
Náklady na inzerciu, reklamu	41 487	144 289
Správa objektov	45 297	44 939
Školenia	47 830	41 838
Náklady na reprezentáciu	115 125	177 890
Cestovné	3 084	63 044
Telefóny, internet, poštovné	26 932	35 638
Personálny lízing	272 944	331 721
Licenčné a iné poplatky materskej spoločnosti	1 277 260	768 879
Právne služby	64 459	65 360
Operatívny leasing	279 387	256 388
Ostatné	194 468	267 598
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 129 458	2 530 617
Manká a škody	198 456	227 786
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 884 558	1 756 739
Zostatková cena zničeného materiálu	184 137	181 028
Odpis pohľadávky	6 822	1 661
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-205 658	325 602
Zmluvné pokuty a penále	19 911	0
Poistné	27 064	16 819
Ostatné	14 168	20 982
Finančné náklady, z toho:	28 723	186 358
Kurzové straty, z toho:	21 648	32 091
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21 648	32 091
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 075</i>	<i>154 267</i>
Nákladové úroky voči PERI GmbH	0	148 361
Bankové poplatky	7 075	5 906

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	3 213 798	3 395 367
Mzdové náklady	2 271 401	2 457 666
Sociálne a zdravotné poistenie	854 038	846 733
Sociálne zabezpečenie	88 359	90 968

6. Dane z príjmov

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-2 523 175	0	-116 438	-2 639 613
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	475 978	0	-294 387	181 591
Rezervy	300 043	0	-123 152	176 891
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	222 993	0	-218 089	4 904
Celkom	-1 524 161	0	-752 066	-2 276 227
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-320 074	0	-157 934	-478 008
Odložený daňový záväzok	320 074	0	157 934	478 008

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 788 847			2 903 006		
teoretická daň		375 658	21%		609 631	21%
Daňovo neuznané náklady	329 161	69 124		429 402	90 174	
Výnosy nepodliehajúce dani	-28 980	-6 086		-39 359	-8 265	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	4 824	1 013		38 814	8 151	
Spolu		439 709	25%		699 691	24%
Splatná daň z príjmov		281 775	16%		677 141	23%
Odložená daň z príjmov		157 934	9%		22 550	1%
Celková daň z príjmov		439 709	25%		699 691	24%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	479 942	2 034 764

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku/zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 669 797	6 204 266
Nákup majetku/zásob	Ostatné spriaznené strany	2 261 642	1 262 117
Predaj majetku/zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 028	37 517
Predaj majetku/zásob	Ostatné spriaznené strany	4 571 235	2 311 288
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	107 943
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	72 093	1 647 644
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	13 646	15 709
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	182 944	125 010
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 271 532	768 879
Iné (nákladové úroky)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	148 361
Iné náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	19 911	0
Iné náklady	Ostatné spriaznené strany	21 985	0
Iné výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	467	0
Iné výnosy	Ostatné spriaznené strany	18 208	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 358	3 260 992
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-16 878	103 479
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	902	14 077
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	195 724	229 883
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 800 000	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

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
Základné imanie	398 328	0	0	0	398 328
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 833	0	0	0	39 833
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 391 163	0	0	2 203 315	18 594 478
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 203 315	1 349 138	0	-2 203 315	1 349 138
Vlastné imanie spolu	19 032 639	1 349 138	0	0	20 381 777

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	398 328	0	0	0	398 328
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 833	0	0	0	39 833
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 889 789	1	0	1 501 373	16 391 163
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 501 373	2 203 315	0	-1 501 373	2 203 315
Vlastné imanie spolu	16 829 323	2 203 316	0	0	19 032 639

Základné imanie Spoločnosti tvorí vklad jediného spoločníka, v nominálnej hodnote 398 328 EUR, ktorý je plne splatený.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 203 315 EUR bol v plnej výške preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2020 vo výške 1 349 138 EUR preúčtovať v plnej výške na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 788 847	2 903 006
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 371 208	6 229 420
Odpis zásob	198 456	227 786
Odpis pohľadávky	6 822	1 661
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-205 658	144 000
Zmena stavu rezerv	-116 309	24 434
Úrokové náklady (netto)	-11 662	146 954
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 080 776	-921 269
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 950 928	8 755 992
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 669 190	-425 538
Úbytok (prírastok) zásob	904 723	3 022 161
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 479 201	-5 009 924
Prevádzkové peňažné toky	4 045 640	6 342 691
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 045 640	6 342 691
Zaplatené úroky	0	-148 361
Prijaté úroky	11 662	1 407
Zaplatená daň z príjmov	-751 379	-639 633
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 305 923	5 556 104
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 061 769	-8 822 281
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 965 334	3 068 453
Poskytnuté pôžičky materskej spoločnosti	-3 800 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 896 435	-5 753 828
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-4 608	588
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 608	588
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	404 880	-197 136
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	196 181	393 317
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	601 061	196 181