

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	0	6	1	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	0	9	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ANDRITZ Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 17. mája 2005 ako Spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka: 16282/P).

Obchodné meno a sídlo:	ANDRITZ Slovakia s.r.o. ul. Chemlonská 1, 066 01 Humenné
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	17. mája 2005
Dátum vzniku:	1. júna 2005
IČO:	36 506 184
Daňové identifikačné číslo:	2022009154
IČ DPH:	SK2022009154
Typ účtovnej jednotky:	Veľká účtovná jednotka
Hlavný predmet činnosti:	Výroba a montáž strojov, zariadení, oceľových konštrukcií, technologických celkov, náhradných dielov a ich povrchová úprava

2. Počet zamestnancov

	2019	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	381	391
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	400	398
počet vedúcich zamestnancov	12	12

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, vedúci výroby a vedúci oddelení.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 24. novembra 2020.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do Registra účtovných závierok 29. decembra 2020. Výročná správa Spoločnosti za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy k 31. decembru 2019 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 29. decembra 2020.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť ANDRITZ AG ako jediný spoločník Spoločnosti dňa 24. novembra 2020 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

8. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 31. marca 2021. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Andritz AG, Stattegger Strasse 18, 8045 Graz, Rakúska republika, ktorá je jej materskou spoločnosťou. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Andritz AG.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 zisk vo výške 871 975 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a finančných výpomocí Spoločnosti sú nižšie o 487 037 EUR ako jej krátkodobého majetku.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 základné vlastné imanie v sume 10 641 409 EUR, pričom pomer jej vlastného imania a záväzkov je väčší ako 8 ku 100, čo je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka.

Spoločnosť ANDRITZ AG ako jediný spoločník rozhodnutím z 20. marca 2020 rozhodol o navýšení základného imania spoločnosti o 5 000 000 EUR.

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti v r. 2020 neboli potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 3) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- bod 8) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod 10) – rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady
- bod 10) – rezerva na záručné opravy - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- bod 10) – rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

- bod 12) – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

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

Dlhodobý odpisovaný majetok	Metóda odpisovania	Doba používania
<u>Hmotný</u>		
Budovy, stavby	Lineárna	20 - 40 rokov
Stroje a zariadenia	Lineárna	4 – 10 rokov
Dopravné prostriedky	Lineárna	4 - 5 rokov
Inventár	Lineárna	6 – 12 rokov
Drobný dlhodobý majetok	Jednorázový odpis	0 rokov
<u>Nehmotný</u>		
Softvér	Lineárna	4 – 5 rokov

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Pozemky sa neodpisujú.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod C.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, výrobky) sa oceňujú vo vlastných nákladoch. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty. Pri ocenení spotreby zásob rovnakého druhu spoločnosť používa metódu váženého aritmetického priemeru.

5. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕňajú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.12 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty zásob sú opísané aj v bode C.4 Zásoby

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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

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

10. 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.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv. Spoločnosti sa týkajú nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

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

Prémie a odmeny

Rezerva na ročnú odmenu sa zaúčtuje vo výške nároku pracovníkov podľa individuálnych príloh k mzdovým listom. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Zostavenie, overenie účtovnej závierky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zostatku nákladov na zostavenie a overenie účtovnej závierky pri porovnaní Zmluvy s auditorskou spoločnosťou a skutočne vyfakturovaných nákladov.

Reklamácie

Rezerva na vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa zaúčtuje vtedy, keď sa výrobky alebo služby, ktorých sa týka, predajú. Rezerva je založená na minulých údajoch a zvažovaní všetkých možných vplyvov na pravdepodobnosť ich uplatnenia. Tvorba sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov.

Prebiehajúce a hroziace súdne spory

Rezerva sa zaúčtuje, na základe doporučenia od právnej firmy, ktorá sa vyjadrí k výške a pravdepodobnosti plnenia zo strany Spoločnosti v prebiehajúcich a hroziacich súdnych sporoch k 31. decembru 2020.

Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

Platy, mzdy, príspevky do 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. Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých požitkov pri odchode do dôchodku vypracovali pracovníci Spoločnosti vo vlastnej réžii a uskutočňuje sa s použitím poisťno-matematickej metódy (aktuárske ocenenie). Aktuárske ocenenie predstavuje určenie predpokladov, ako sú diskontná sadzba, budúce zvýšenie miezd, fluktuácia, úmrtnosť a budúca hodnota výšky zamestnaneckých požitkov je prepočítaná na súčasný stav. V dôsledku dlhodobého charakteru týchto plánov, uvedené odhady sú spojené s veľkými neistotami.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Rok začiatku odchodného (Da)	2004
Dátum prepočtu rezervy (Dr)	2020
Počet pracovníkov (PZ)	398
Vek pre odchod do dôchodku (Vd)	64
Priemerná úrok. miera (Dk)	3,00%
Nárast miezd (k_v - valorizácia)	1,00%
Pravdepodobnosť dôchodku pri 0 - 5 r. do dôchodku (k_r)	100%
Pravdepodobnosť dôchodku pri 6 - 15 r. do dôchodku (k_r)	80%
Pravdepodobnosť dôchodku pri viac ako 16 r. do dôchodku (k_r)	60%

Rezerva na očakávanú stratu na zákazke (Imminent loss)

Je účtovaná v prípade, že plánovaná predajná cena na zákazke je nižšia ako plánované náklady zákazky.

Rezerva na nezúčtované náklady (Late costs reserve)

Je v spoločnosti účtovaná v prípade, že zákazka je predaná zákazníkovi, ale ešte sú plánované nezúčtované náklady ktoré by výsledok zákazky v účtovníctve v budúcnosti ovplyvnia.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a 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.

13. Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov je pre rok 2020 vo výške 21%.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003) a dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

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

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

Spoločnosť v roku 2020 (ani v r. 2019) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2019 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	(r.004)	(r.005)	(r.006)	(r.007)	(r.008)	(r.009)	(r.010)	(r.03)
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	472 438	0	0	0	0	0	472 438
Prírastky	0	102 129	0	0	0	0	0	102 129
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	574 567	0	0	0	0	0	574 567
Oprávkvy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	436 832	0	0	0	0	0	436 832
Prírastky	0	13 286	0	0	0	0	0	13 286
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	450 118	0	0	0	0	0	450 118
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 606	0	0	0	0	0	35 606
Stav na konci účtovného obdobia	0	124 449	0	0	0	0	0	124 449

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

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	(r.004)	(r.005)	(r.006)	(r.007)	(r.008)	(r.009)	(r.010)	(r.03)
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	574 567	0	0	0	0	0	574 567
Prírastky	0	2 142	0	0	0	4 064	0	6 206
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 064	0	0	0	-4 064	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	580 773	0	0	0	0	0	580 773
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	450 118	0	0	0	0	0	450 118
Prírastky	0	31 430	0	0	0	0	0	31 430
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	481 548	0	0	0	0	0	481 548
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	124 449	0	0	0	0	0	124 449
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 225	0	0	0	0	0	99 225

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2019 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	(r.012)	(r.013)	(r.014)	(r.015)	(r.016)	(r.017)	(r.018)	(r.019)	(r.011)
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	4 866 134	8 112 726	0	0	0	1 610 568	16 100	14 735 101
Prírastky	0	61 692	1 190 043	0	0	0	4 517	0	1 256 252
Úbytky	0	474	121 397	0	0	0	0	0	121 871
Presuny	0	73 758	687 105	0	0	0	-744 764	-16 100	0
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	5 001 111	9 867 477	0	0	0	870 321	0	15 869 482
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 370 301	4 676 636	0	0	0	0	0	6 046 937
Prírastky	0	272 124	848 650	0	0	0	0	0	1 120 774
Úbytky	0	0	120 427	0	0	0	0	0	120 427
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 642 425	5 404 859	0	0	0	0	0	7 047 284
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	3 495 833	3 436 090	0	0	0	1 610 568	16 100	8 688 164
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	3 358 686	4 463 618	0	0	0	870 321	0	8 822 198

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

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	(r.012)	(r.013)	(r.014)	(r.015)	(r.016)	(r.017)	(r.018)	(r.019)	(r.011)
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	5 001 591	9 867 997	0	0	0	870 322	0	15 869 483
Prírastky	0	89 047	550 322	0	0	0	788 350	56 927	1 484 646
Úbytky	0	0	67 604	0	0	0	0	0	67 604
Presuny	0	608 196	251 883	0	0	0	-860 079	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	5 698 834	10 602 598	0	0	0	798 593	56 927	17 286 525
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 642 595	5 404 686	0	0	0	0	0	7 047 281
Prírastky	0	289 215	950 364	0	0	0	0	0	1 239 579
Úbytky	0	0	49 231	0	0	0	0	0	49 231
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 931 810	6 305 818	0	0	0	0	0	8 237 628
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	3 358 996	4 463 311	0	0	0	870 322	0	8 822 202
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	3 767 024	4 296 780	0	0	0	798 593	56 927	9 048 897

2. Zásoby (r.031)

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

Bežné účtovné obdobie rok 2020					
Zásoby - OP	Stav OP k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2020
Materiál	3 780 629	471 087	0	1 548 815	2 702 901
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	3 780 629	471 087	0	1 548 815	2 702 901

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Pri výpočte opravnej položky boli použité pravidlá pohybu a výšky zásob k 31. decembru 2020 nasledujúcim spôsobom:

- Pri zásobách bez pohybu
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách od 12 do 24 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 30% hodnoty
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách od 24 do 36 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 50% hodnoty
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách viac ako 36 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 90% hodnoty
- Na posúdenie výšky zásob z ohľadom na spotrebu za posledných 12 mesiacov
 - o Ak je výška zásob na obdobie 24 – 48 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 30%
 - o Ak je výška zásob na obdobie 48 – 60 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 50%
 - o Ak je výška zásob na obdobie viac ako 60 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 90%

Pri výpočte bol braný ohľad na zásoby s nadefinovaným minimálnym stavom na sklade. V spoločnosti k 31. decembru 2020 neboli zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo alebo majú obmedzené použitie.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	8 076 137
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2020	7 576 933
Zisk vykázaný k 31. decembru 2020	499 204
Suma prijatých preddavkov	3 882 252
Suma zadržanej platby	
Saldo zákazkovej výroby - (čistá hodnota zákazky)	4 193 885

4. Pohľadávky (z r.041 a z r.053)

V stave obchodných pohľadávok k 31. decembru 2020 má Spoločnosť aj odberateľov po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožiteľné. Ide hlavne o pohľadávky v rámci konsolidovaného celku ANDRITZ Group, ktorého je spoločnosť členom.

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

Bežné účtovné obdobie 2020					
Pohľadávky - OP	Stav OP k 1.1. 2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	208 696	16 153	17 011	35 286	172 552
Pohľadávky voči dcérskej a materskej spoločnosti					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	208 696	16 153	17 011	35 286	172 552

Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky (z r. 053)			
Pohľadávky z obchodného styku	4 438 573	1 252 767	5 691 340
Daňové pohľadávky a dotácie	775 306	0	775 306
Iné pohľadávky	79 798	0	79 798
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 293 677	1 252 767	6 546 444

Pohľadávky s lehotou splatnosti do 30 dní od fakturácie sa neúročia. Spoločnosť vytvorila opravné položky na pochybné obchodné pohľadávky vo výške 172 552 EUR (v r. 2019: 208 696 EUR).

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2020 pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Odložená daňová pohľadávka (r. 052):

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-138 771	-21 474
– odpočítateľné		
– zdaniteľné (ZC majetku účtovná > daňová)	-138 771	-21 474
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 578 543	5 316 780
– odpočítateľné (OP, rezervy a nezaplatené záväzky)	4 578 543	5 316 780
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 243 714	2 024 286
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka-po kompenzácií (r.052)	1 613 532	1 537 114

Zaučtovaná daňová pohľadávka	1 613 532	1 537 114
Zaučtovaná do výnosov	76 418	106 875
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Nezaučtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok - po kompenzáci (r.117)	0	0

6. Finančné účty (z r. 071)

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať a použitie peňažných prostriedkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR:

	Stav k 31.12. 2020	Stav k 31.12. 2019
Pokladnica, ceniny (r.072), z toho:	0	0
v CZK	0	0
Bežné bankové účty (z r.073), z toho:	32 340	102 780
v CZK	6	6
Bankové účty termínované (r.058)	0	0
Peniaze na ceste (z r.073)	0	0
Spolu	32 340	102 780

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Licenčné poplatky	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Licenčné poplatky	0	0
Poistenie	0	0
Ostatné	24 547	22 146
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	24 547	22 146
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	23 295	20 038
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	23 295	20 038
Spolu	47 842	42 184

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

Základné imanie (r.081)

Základné imanie Spoločnosti je 13 298 746 EUR (13 298 746 EUR v r. 2019) a je k 31. decembru 2020 splatené v plnej výške.

Kapitálové a ostatné fondy (r. 086 a 087)

V rámci kapitálových fondov sú k 31. decembru 2020 vykázané fondy zo zisku, kapitálové fondy vo výške 156 317 EUR (odpustená daň z príjmu z rokov 1996 a 1997 vo výške 154 856 EUR a rozdiel je 1 461 EUR čo je 10% suma zo zmluvy s Karp. Nem. Nadáciou), základné imanie vo výške 646 419 EUR získané zlúčením 1. apríla 2013 pri zlúčení so spoločnosťou Andritz s.r.o. ako zapísané do Obchodného registra a kapitalizácia vo výške 8 500 000 EUR od spoločníka ANDRITZ AG.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 097)

Výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje k 31. decembru 2020 sumu -12 959 405 EUR po schválenom rozdelení straty za rok 2017, 2018 a 2019.

Strata spoločnosti z roku 2019 vo výške -227 875 EUR bola rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 24.11.2020 prevedená v plnej výške na účet 429 – Strata z minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisku) za rok 2020 vo výške 871 975 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na neuhradený zisk minulých rokov 871 975 EUR.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31.12.2019
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy					
Zákonné rezervy dlhodobé (r.119)	0	0	0	0	0
Likvidácia bankských diel					
Rekultivácia skládok					
Ostatné rezervy dlhodobé (r.120)	217 384	204 536	0	31 856	390 064
Záručné opravy	145 672	191 677	0	31 856	305 493
Odchodné do dôchodku	71 712	12 859	0	0	84 571
Spolu	217 384	204 536	0	31 856	390 064
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé (r.137)	88 582	113 318	88 582	0	113 318
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	88 582	113 318	88 582	0	113 318
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé (r.138)	1 561 054	586 033	1 551 711	0	595 376
Rezerva na audit ÚZ	12 300	12 000	12 300	0	12 000
Odchodné do dôchodku	3 309	3 132	0	0	6 441
Odmeny pracovníkom	125 511	110 000	125 511	0	110 000

Rezerva na reklamácie	312 658	0	312 658	0	0
Záručné opravy	0	193 443	0	0	193 443
Rezerva na straty z projektov	96 698	7 769	96 450	0	8 017
Rezerva na plánované náklady	1 010 578	259 689	1 004 792	0	265 475
Spolu	1 649 636	699 351	1 640 293	0	708 694

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					
	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy					
Zákonné rezervy dlhodobé (r.119)	0	0	0	0	0
Likvidácia bankských diel					
Rekultivácia skládok					
Ostatné rezervy dlhodobé (r.120)	390 064	240 450	28 566	0	601 948
Záručné opravy	305 493	235 081	28 566		512 008
Odchodné do dôchodku	84 571	5 369	0	0	89 940
Spolu	390 064	240 450	28 566	0	601 948

Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé (r.137)	113 317	120 483	113 317	0	120 483
Mzdy za dovolenku	113 317	120 483	113 317	0	120 483
Rezerva na audit ÚZ závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé (r.138)	595 377	653 581	552 724	2 731	693 503
Rezerva na audit ÚZ	12 000	11 000	12 000	0	11 000
Záručné opravy	193 444	65 529	157 342	0	101 631
Odchodné do dôchodku	6 441	0	0	2 731	3 710
Odmeny pracovníkom	110 000	212 092	110 000	0	212 092
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Rezerva na straty z projektov	8 017	162 426	8 017	0	162 426
Rezerva na plánované náklady	265 475	202 534	265 365	0	202 644
Spolu	708 694	774 064	666 041	2 731	813 986

Rezerva na záručné opravy vo výške 613.639 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 až 2023.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva na odchodné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným odchodom zamestnancov spoločnosti do dôchodku v roku 2021 a v ďalších rokoch. Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje v zmysle pravidiel použiť v aktuálnom roku 2021, dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku bude použitá podľa plánovaného odchodu zamestnancov od r. 2022.

3. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	992 855	4 520 250
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 822 484	2 997 392
Krátkodobé obchodné záväzky (r.123) spolu	9 815 337	7 517 642

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote. Spoločnosť nemá záväzky k 31. decembru 2020 kryté záložným právom. Spoločnosť nemá k 31. decembru 2020 aktívnu zmluvu na finančný prenájom.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 760 655	4 760 655	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 054 683	5 054 683	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	18 827 584	18 827 584	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	379 183	379 183	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	320 475	320 475	0	0
Daňové záväzky a dotácie	80 703	80 703	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	29 423 282	29 423 282	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 443 792	4 443 792	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 073 850	3 073 850	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	31 046 588	31 046 588	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	376 116	376 116	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	261 764	261 764	0	0
Daňové záväzky a dotácie	63 246	63 246	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	39 265 356	39 265 356	0	0

4. Sociálny fond (r.114)

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 620	33 286
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 347	50 890
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 347	50 890
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>52 414</i>	<i>62 556</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 553	21 620

5. Pôžičky (r.129)

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
EUR	2%		18 827 584	18 827 584	31 046 588
Spolu			18 827 584	18 827 584	31 046 588

Krátkodobý vnútropodnikový úver nemá určenú splatnosť keďže ide o formu financovania „Cash pooling“ od materskej spoločnosti.

6. Bankové úvery

K 31. decembru 2020 Spoločnosť nemá evidovaný žiaden bankový úver a ani kontokorent.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	22 558	24 558
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	22 558	24 558
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 257	2 257
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	2 257	2 257
Spolu	24 815	26 815

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03, 04 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

1.1. Teritoriálna štruktúra	2020		2019	
	EUR	%	EUR	%
Tuzemsko	26 392	0,05%	5 285	0,01%
Zahraničie	50 872 557	99,95%	47 396 502	99,99%
V tom:				
Nemecko	20 732 910	40,73%	21 311 327	45,14%
Dánsko	15 975 892	31,39%	13 996 241	29,65%
Rakúsko	4 032 514	7,92%	4 566 363	9,64%
Ostatné	10 131 241	19,90%	7 335 572	15,54%
Tržby z predaja spolu (r. 03, r.04 a r.05)	50 898 948	100,00%	47 214 789	100,00%
Z toho predaj tovaru (r. 03)	0	0,00%	0	0,00%

1.2. Komoditná štruktúra	2020		2019	
	EUR	%	EUR	%
Strojárske výroby	39 012 967	76,65%	43 282 577	91,67%
<i>Z toho v skupine</i>	<i>38 966 049</i>	<i>76,56%</i>	<i>43 278 442</i>	<i>91,66%</i>
Strojárske služby	11 885 981	23,35%	3 932 212	8,34%
<i>Z toho v skupine</i>	<i>11 869 968</i>	<i>23,32%</i>	<i>3 932 212</i>	<i>8,34%</i>
Tržby z predaja spolu (r. 03, r.04 a r.05)	50 898 948	100,00%	47 214 789	100%

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (v EUR)

	2020	2019		Zmeny stavu zásob	
	Stav k 31.12.	Stav k 31.12.	Stav k 1.1.	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary			13 601		
vlastnej výroby	9 027 833	13 121 002	162	-4 093 169	-480 159
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
			13 601		
Spolu	9 027 833	13 121 002	162	-4 093 169	-480 159
Manká a škody	x	x	x	0	0
OP - ostatné	x	x	x	0	0
OP - Late cost reserve	x	x	x	0	0
OP - Imminent loss	x	x	x	0	0
Zmena zo zlúčenia				0	0
Zmena stavu zásob vo výkaze ziskov a strát (r.06)	x	x	x	-4 093 169	-480 159

3. Aktivácia

Aktivácia materiálu v spoločnosti je spojená s výrobou nových výrobkov a presunom skladov v rámci skupiny ANDRITZ. Spoločnosť od r. 2010 začala vo vlastnej réžii vyrábať na sklad materiál, ktorý používa podľa potreby pri svojej ďalšej výrobe. Presunom skladov materiálu zo sesterských spoločností, spoločnosť vytvorila podľa potreby minimálne zásoby pre servis, ktoré využíva pre opravy strojov a dodávky náhradných dielov u existujúcich zákazníkov, čím došlo k významnému nárastu skladov materiálu a predaju materiálových položiek v celkových tržbách. Spoločnosť v r. 2020 vyrobila a odvieďla na sklad materiál vlastnej výroby v hodnote 10 057 665 EUR (v r. 2019: 11 657 922 EUR).

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti r.09

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosy za odpredaj šrotu	284 678	233 279
Inventúrne rozdiely	408 872	493 875
Prefakturácia nákladov za nekvalitu	4 222	4 238
Prefakturácia služieb	60 801	18 065
Odpredaj DHM	0	0
Výnosy z vrátenej DPH zo zahraničia	1 516	5 884
Iné	7 152	5 379
Spolu	767 241	760 720

5. Finančné výnosy

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

6. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1 260	2 156
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	6 128
Spolu	1 274	8 284

7. Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky (601)	39 012 967	43 282 577
Tržby z predaja služieb (602,606)	11 885 981	3 932 212
Tržby za tovar (604)	0	0
Čistý obrat spolu	50 898 948	47 214 789

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
Prepravné	594 388	223 866
Náklady na kooperácie	3 793 910	6 182 899
Opravy a údržba	422 604	383 689
Cestovné	45 281	269 217
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod F,2)	21 986	20 520
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 097 930	990 933
Náklady na školenia	64 234	104 227
Náklady na služby výpočtovej techniky	825 862	793 152
Ostatné	787 147	736 699
Spolu	7 653 342	9 705 202

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

	2020	2019
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	21 986	20 520
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	21 986	20 520

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z r.26

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na reklamácie	176 280	-520 804
Šrotacia	0	295 143
Manká a škody pri inventúre majetku	0	0
Náklady na zrušenie investície	0	0
Vysporiadanie zahraničnej DPH	0	0
Náklady na poistenie	37 599	39 051
Pokuty	526	3 034
Iné	51 864	47 187
Spolu	266 269	-136 389

4. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	6 514 970	6 067 278
Zdravotné poistenie	647 150	609 907
Sociálne poistenie	1 678 381	1 570 768
Sociálne zabezpečenie	348 469	313 042
Spolu	9 188 970	8 560 995

5. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	500 770	689 596
- z toho v skupine Andritz Group	500 770	689 596
Bankové poplatky	11 204	10 971
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	511 974	700 567

6. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	44 172	14 609
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 454	185
Spolu	50 626	14 794

7. Informácie o daniach z príjmov

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	795 557	x	x	-150 538	x	x
teoretická daň	x	167 067	21,00%	x	-31 613	21,00%
Daňovo neuznané náklady	3 081 258	647 064	81,33%	2 258 298	474 243	-315,03%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 889 516	-396 798	-49,88%	-1 935 882	-406 535	270,05%
Využitie daňovej straty	-1 987 299	-417 333	-52,46%	-171 878	-36 094	23,98%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		-76 418	-9,61%		-106 875	71,00%
Celková daň z príjmov		-76 418	-9,61%		-106 875	71,00%

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

	2020 EUR	2019 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	572 420	3 816 134
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tlačiarne od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na štyri roky s podmienkami dodávok režijného materiálu a opráv prenajatého majetku zo strany prenajímateľa. Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na štyri roky s podmienkami zabezpečenia záručných opráv prenajatého majetku zo strany prenajímateľa. Spoločnosť má časť svojich administratívnych, výrobných a skladových priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2033 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred ukončením štvorročného nájomného obdobia na ktorého je nájomná zmluva uzatvorená.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2020 neprenajíma vlastný hmotný a nehmotný majetok tretím osobám.

3. Prehľad o podsúvahových položkách v EUR

Spoločnosť v r. 2020 neeviduje konečný stav na podsúvahových položkách a v r. 2020 o podsúvahových položkách neúčtovala.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky a podmienený majetok k 31. decembru 2020.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

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

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2020 neobvyklé obchodné transakcie so spriaznenými osobami. Všetky transakcie v r. 2020 v rámci ekonomických vzťahov účtovnej jednotky a spriaznených osôb môžeme hodnotiť ako obvyklé a transparentné a sú premietnuté vo výkazoch a daňovom priznaní za rok 2020.

Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		2020	2019	
ANDRITZ AG	nákup - materiál	78 887	142 849	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	886 033	900 310	
	predaj + služby	2 015 175	1 519 248	
	predaj + výrobky	1 550 895	2 598 111	
ANDRITZ (China) LTD	nákup - materiál	1 425 360	193 161	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	0	0	
	predaj + služby	63 882	5133,48	
	predaj + výrobky	129 467	135 854	
ANDRITZ Asselin-Thibeau S.A.S	nákup - materiál	1 227	3 814	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	12 327	55 391	
	predaj + výrobky	1 681 478	1 677 240	
ANDRITZ FEED & BIOFUEL A/S	nákup - materiál	100 615	338 183	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	7 838	2 018	
	predaj + služby	1 091 120	831 486	
	predaj + výrobky	14 884 298	13 153 168	
ANDRITZ FEED&BIOFUEL B.V.	nákup - materiál	186 684	105 058	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	208 174	24 585	
	predaj + výrobky	2 185 013	184 107	
Andritz Feed&Biofuel Ltd.	nákup - materiál	208	816	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	6 186	0	
ANDRITZ FIEDLER GmbH	nákup - materiál	115 586	96 216	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	75	1 649	
	predaj + výrobky	0	3 000	
	predaj + služby	0	550	
ANDRITZ FRAUTECH S.R.L.	nákup - materiál	605 651	28 676	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	15 661	98 967	
	predaj + výrobky	960 446	589 163	
ANDRITZ Gouda B.V.	predaj + služby	1 664 315	91 546	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	110 282		
Andritz Inc.	nákup - materiál	3 435	11 618	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	354 207	456 733	
ANDRITZ KMPT GmbH	nákup - materiál	6 571	11 062	obvyklá kalkulácia

Úč POD 3-01, ANDRITZ Slovakia s.r.o., IČO: 36 506 184, DIČ: 2022009154
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

	nákup - služby	51 614	8 271	
	predaj + služby	2 343 426	204 556	
	predaj + výroby	7 975 631	9 917 242	
ANDRITZ MeWa GmbH	nákup - materiál	135	1 151	obvyklá kalkulácia
	predaj + výroby	468 377	1 153 048	
ANDRITZ Oy	nákup - služby	1 663	3105,9	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	0	14 925	
	predaj + výroby	958 640	3 368 690	
ANDRITZ SAS	nákup - materiál	11 082	3 733	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	273 847	244 822	
	predaj + výroby	33 508	21 722	
ANDRITZ Separation GmbH	nákup - materiál	3 864	224 984	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	0	0	
	predaj + služby	2 780 060	383 300	
	predaj + výroby	6 657 671	9 361 040	
ANDRITZ separation Inc	nákup - materiál	0	0	obvyklá kalkulácia
	predaj + výroby	73 061	8 934	
Andritz Separation India Pvt Ltd	predaj + výroby	3 579	16 509	obvyklá kalkulácia
	nákup - materiál	0	691	
ANDRITZ Singapore PTE, Ltd.	predaj + výroby	7 844	30 319	obvyklá kalkulácia
LENSER Filtration GmbH	nákup - materiál	115 059	728 786	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ HYDRO GmbH	nákup - materiál	1 687	359,63	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	1 000	0	
	nákup - úroky	500 770	689 596	
	predaj + výroby	456 219	459 780	
ANDRITZ BV	predaj + výroby	2 875	2141,3	obvyklá kalkulácia
	nákup - materiál	3 551		
ANDRITZ SEPARATION and Pump	predaj + výroby	14 268	24 091	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Kusters GmbH	predaj + služby	181 195	158 188	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Sundwig GmbH	predaj + služby	0	298 722	obvyklá kalkulácia
Andritz Separation Ind. e. Com.	nákup - materiál	1 703	1268,05	obvyklá kalkulácia
	predaj + výroby	128 918	85 226	
ANDRITZ Technologies H.K. Limited	predaj + výroby	2 819	5 416	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	845 280	42	
Andritz Kufferath s.r.o.	nákup - materiál	19 470	0	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	99 755	101 837	
	predaj + služby	4 623	750	
	predaj + výroby	690	400	
Andritz Ltd./Ltee. Canada	predaj + výroby	7 207	26 508	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ AB	nákup - materiál	4 063	785	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	2 553	0	
	predaj + výroby	49 324	0	
ANDRITZ Ltd. UK	predaj + výroby	331	0	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Perfojet SAS	predaj + výroby	261 097	0	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Pty. Ltd.	predaj + výroby	1 720	0	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Metals Germany GmbH	predaj + služby	311 410	0	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Selas S.A.S.	predaj + služby	59 472	0	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Kft.	nákup - materiál	70 165	0	obvyklá kalkulácia

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	281 329	650 761
Pohľadávky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam	4 948 827	7 025 413
Ostatné pohľadávky	0	213 458
Spolu aktíva	5 230 156	7 889 632
Závazky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	389 973	430 839
Závazky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam	4 370 682	4 012 953
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (Cashpooling)	18 827 584	31 046 588
Ostatné záväzky	0	0
Spolu pasíva	23 588 239	35 490 380

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 12 a v roku 2019 bol 12.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	90 454	80 196
Spolu	90 454	80 196

L. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 302 736	5 000 000	0	0	9 302 736
Zákonné rezervné fondy	127 357	0	0	0	127 357
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	127 357	0	0	0	127 357
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 731 530	0	0	-227 875	-12 959 405
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 731 530	0	0	-227 875	-12 959 405
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-227 875	871 975	0	227 875	871 975
Spolu	4 769 434	5 871 975	0	0	10 641 409

V položke základné imanie, presuny je vo výške 646 419 EUR vykázané základné imanie získané zlúčením 1. apríla 2013 pri zlúčení so spoločnosťou Andritz s.r.o. ako zapísané do Obchodného registra.

Spoločnosť ANDRITZ AG ako jediný spoločník rozhodnutím z 20. marca 2020 rozhodol o navýšení základného imania spoločnosti o 5 000 000 EUR.

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	802 736	3 500 000	0	0	4 302 736
Zákonné rezervné fondy	127 358	0	0	0	127 358
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	127 358	0	0	0	127 358
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 612 910	0	0	-9 118 620	-12 731 530
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 612 910	0	0	-9 118 620	-12 731 530
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 118 620	-227 875	0	9 118 620	-227 875
Spolu	1 497 310	3 272 125	0	0	4 769 435

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 122 095	4 051 024
Zaplatené úroky	-500 770	-689 596
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	-184 212
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	8 621 324	3 177 216
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 621 324	3 177 216
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 486 788	-1 358 381
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17 975	4 000
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 468 813	-1 354 381
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	5 000 000	0
Príjmy z úverov	0	0
Príjmy/Splátky pôžičiek v konsolidovanom celku	-12 219 004	-1 790 863
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 219 004	-1 790 863
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-66 493	31 972
Kurzové rozdiely na konci roka	-3 947	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	102 780	70 808
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	32 340	102 780

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 296 328	539 058
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 271 008	1 134 060
Opravná položka k pohľadávkam	-36 143	0
Opravná položka k zásobám	471 087	-134 639
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	3 554	-5 808
Nerealizované kurzové zisky	393	-230
Rezervy	317 176	-768 261
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	398	-2 559
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	143 165
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 323 801	904 786
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 953 409	-2 006 059
Úbytok (prírastok) zásob	5 374 098	1 514 177
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 377 606	3 638 120
Peňažné toky z prevádzky	9 122 095	4 051 024

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky v spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o. nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.