

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

C.L.N. Slovakia s.r.o.
Vstupný areál U.S.Steel
044 54 Košice

Spoločnosť C.L.N. Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č. 41426/B). Spoločnosť následne premiestnila sídlo do Košíc a 30. marca 2007 bola registrovaná zmena v obchodnom registri (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 19790/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba valcovaných profilov,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru),
- zámočníctvo,
- nástrojárstvo,
- kovoobrábanie,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- píliarska výroba, porez dreva, hobľovanie, impregnovanie dreva,
- výroba komponentov z dreva (guľatina, panely, laty, brvná),
- výroba, oprava a okovávanie – palety, drevené obaly, sudy a debny, násady, šindle.

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 30. apríla 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CLN, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CLN S.p.A., so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CLN, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje C.L.N. S.p.A so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	45
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. septembra 2013 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020. Spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. bola taktiež schválená ako auditor účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020 dňa 13.7.2020 na základe poverenia podpísaného konateľom spoločnosti p.Alessnadrom Dalmassom.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Gabriele Perris Magnetto 26.09.2007 - trvá Alessandro Dalmasso 01.01.2020 – trvá Adrian Vincent Gordon 01.01.2020 – trvá	Gabriele Perris Magnetto Cesare Alessandro Vigano 22.12.2010 – 31.12.2019

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
C.L.N. S.p.A.	10 000 001	100	100	0	0
Spolu	10 000 001	100	100	0	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.

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 5 rokov	Lineárna	25 až 20

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	33,3	Lineárna	3
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 15	Lineárna	25 až 7,5
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, reklamácie a cenové 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:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja valcovaných profilov a poskytovania služieb strihania oceľových zvitkov.

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	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	239 516	0	0	0	0	0	239 516
Prírastky	0	0	0	0	0	16 176	0	16 176
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	16 176	0	0	0	-16 176	0	0
Stav k 31.12.2020	0	255 692	0	0	0	0	0	255 692
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	219 996	0	0	0	0	0	219 996
Prírastky	0	7 795	0	0	0	0	0	7 795
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	227 791	0	0	0	0	0	227 791
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	19 520	0	0	0	0	0	19 520
Stav k 31.12.2020	0	27 901	0	0	0	0	0	27 901

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	234 004	0	0	0	0	0	234 004
Prírastky	0	0	0	0	0	5 512	0	5 512
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 512	0	0	0	-5 512	0	0
Stav k 31.12.2019	0	239 516	0	0	0	0	0	239 516
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	210 253	0	0	0	0	0	210 253
Prírastky	0	9 743	0	0	0	0	0	9 743
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	219 996	0	0	0	0	0	219 996
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	23 751	0	0	0	0	0	23 751
Stav k 31.12.2019	0	19 520	0	0	0	0	0	19 520

Spoločnosť neeviduje žiadne záložné právo resp.obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

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	1 018 020	10 481 257	17 697 276	0	0	0	8 047	0	29 204 600
Prírastky	0	0	0	0	0	0	175 092	0	175 092
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 551	174 268	0	0	0	-181 819	0	-0
Stav k 31.12.2020	1 018 020	10 488 808	17 871 544	0	0	0	1 320	0	29 379 692
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	2 841 023	13 236 996	0	0	0	0	0	16 078 019
Prírastky	0	317 721	568 131	0	0	0	0	0	885 852
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	3 158 744	13 805 127	0	0	0	0	0	16 963 871
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
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	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	1 018 020	7 640 234	4 442 737	0	0	0	8 047	0	13 109 038
Stav k 31.12.2020	1 018 020	7 330 064	4 048 874	0	0	0	1 320	0	12 398 278

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	1 018 020	10 266 783	17 611 954	0	0	0	105 232	0	29 001 989
Prírastky	0	0	0	0	0	0	222 610	0	222 610
Úbytky	0	0	0	0	0	0	20 000	0	20 000
Presuny	0	214 474	85 322	0	0	0	-299 796	0	0
Stav k 31.12.2019	1 018 020	10 481 257	17 697 276	0	0	0	8 047	0	29 204 600
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	2 526 011	12 477 248	0	0	0	0	0	15 003 259
Prírastky	0	315 012	759 748	0	0	0	0	0	1 074 760
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	2 841 023	13 236 996	0	0	0	0	0	16 078 019
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
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	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	1 018 020	7 740 772	5 117 163	0	0	0	105 232	0	13 981 187
Stav k 31.12.2019	1 018 020	7 640 234	4 442 737	0	0	0	8 047	0	13 109 038

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 555 146	12 185 486
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

V súvislosti s poskytnutím úveru bolo na DHM Spoločnosti – CTL linka, výrobné haly a administratívne budovy v celkovej hodnote 11 555 146 EUR zriadené záložné právo v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a.s.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Generali Poistovňa a.s.Colonnade Insurance S.A. na poistnú sumu 33 825 512 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	2 634	13 884	2 634	0	13 884
Zásoby spolu	2 634	13 884	2 634	0	13 884

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	0	2 634	0	0	2 634
Zásoby spolu	0	2 634	0	0	2 634

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 020 900	5 646 798
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo k zásobám bolo zriadené v súvislosti s realizáciou financovania záväzkov spoločnosti, záložné právo bolo zriadené v prospech spoločnosti VÚB, a.s.

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2020 a k 31.12.2019 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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:	3 004 728	347 067	3 351 795
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 748 640	0	1 748 640
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 256 088	347 067	1 603 155
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 564 544	0	1 564 544
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 500 000	0	1 500 000
Daňové pohľadávky a dotácie	63 223	0	63 223
Iné pohľadávky	1 321	0	1 321
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 569 272	347 067	4 916 339

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:	3 013 940	290 997	3 304 937
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 662 518	4 512	1 667 030
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 351 422	286 485	1 637 907
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 106 036	0	2 106 036
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 000 000	0	2 000 000
Daňové pohľadávky a dotácie	104 099	0	104 099
Iné pohľadávky	1 937	0	1 937
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 119 976	290 997	5 410 973

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 173 859	385 152
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2019	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2020	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	1 500 000	2 000 000	1 500 000	2 000 000
C.L.N. S.p.A.	EUR	2,62		1 500 000	2 000 000	1 500 000	2 000 000
Spolu	x	x	x	1 500 000	2 000 000	1 500 000	2 000 000

Pôžička bola poskytnutá materskej spoločnosti C.L.N. S.p.A. na základe zmluvy o pôžičke.

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:	33 666	17 377
Poplatok materskej spoločnosti 2%	33 555	17 197
Odborná literatúra	111	180
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	37 317	87 135
Cenové rozdiely	37 317	87 135
Spolu	70 983	104 512

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
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 805	1 345
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 604	5 485
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 604	5 485
Čerpanie sociálneho fondu	4 358	4 025
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 051	2 805

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 7.

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	519 128	0	0	519 128
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 051	0	0	3 051
Odložený daňový záväzok	0	516 077	0	0	516 077
Dlhodobé záväzky spolu	0	519 128	0	0	519 128
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 005 451	0	8 005 451
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	33 555	0	33 555
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 971 896	0	7 971 896
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	365 585	0	365 585
Závazky voči zamestnancom	0	0	67 122	0	67 122
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	42 828	0	42 828
Daňové záväzky a dotácie	0	0	13 955	0	13 955
Iné záväzky	0	0	241 680	0	241 680
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 371 036	0	8 371 036

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov jeden rok až päť rokov do jedného roka			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	518 883	0	0	518 883
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 805	0	0	2 805
Odložený daňový záväzok	0	516 078	0	0	516 078
Dlhodobé záväzky spolu	0	518 883	0	0	518 883
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 194 033	1 078 332	7 272 365
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	60 860	0	60 860
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 133 173	1 078 332	7 211 505
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	460 481	0	460 481
Závazky voči zamestnancom	0	0	62 058	0	62 058
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	40 333	0	40 333
Daňové záväzky a dotácie	0	0	88 724	0	88 724
Iné záväzky	0	0	269 366	0	269 366
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 654 514	1 078 332	7 732 846

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	14 269	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	14 269	0	0

6. 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:	64 183	54 844	62 713	1 470	54 844
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	15 502	1 751	15 502	0	1 751
rezerva na nevyčerpané dovolenky	15 502	1 751	15 502	0	1 751
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	48 681	53 093	47 211	1 470	53 093
ostatné rezervy - reklamácie	14 400	3 613	14 400	0	3 613
rezerva na audit a ÚZ, DP	19 430	20 759	17 960	1 470	20 759
ostatné rezervy - rabat	14 851	28 721	14 851	0	28 721
Rezervy spolu	64 183	54 844	62 713	1 470	54 844

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:	39 825	64 183	32 480	7 345	64 183
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	12 915	15 502	12 915	0	15 502
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	12 915	15 502	12 915	0	15 502
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	26 910	48 681	19 565	7 345	48 681
Ostatné rezervy - reklamácie	7 480	14 400	1 605	5 875	14 400
Rezerva na audit a ÚZ, DP	19 430	19 430	17 960	1 470	19 430
Ostatné rezervy - rabat	0	14 851	0	0	14 851
Rezervy spolu	39 825	64 183	32 480	7 345	64 183

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2019	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2020	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				2 566 191	2 917 815	2 566 191	2 917 815
SLSP úver	EUR	1,99	31.12.2026	2 566 191	2 917 815	2 566 191	2 917 815
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				703 248	703 248	703 248	703 248
krátkodobá časť dlhod.úveru SLSP				703 248	703 248	703 248	703 248
Spolu				3 269 439	3 621 063	3 269 439	3 621 063

Dlhodobý bankový úver má charakter investičného úveru, je poskytovaný bankou SLSP a je zabezpečený záložným právom k majetku.

Spoločnosť využíva taktiež kontokorentný úver poskytovaný bankou VÚB, ktorý je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam. K 31. decembru 2020 je výška kontokorentného úveru 0 EUR (k 31.12.2019: 0 EUR).

8. 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:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	32 683 816	49 774 903
Tržby za vlastné výrobky	28 370 867	45 720 597
Tržby z predaja služieb	4 147 363	3 929 598
Tržby za tovar	165 586	124 708
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	370 346	536 648
Čistý obrat celkom	33 054 162	50 311 551

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	strihanie		výrobok		tovar		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	4 146 247	3 911 746	3 554 226	9 407 554	27 662	5 804	7 728 135	13 325 104
Rumunsko	0	0	10 060 980	14 724 840	0	1 730	10 060 980	14 726 570
Polsko	0	531	7 068 608	9 367 517	90 520	2 625	7 159 128	9 370 673
Maďarsko	0	891	3 837 287	5 412 820	0	52 996	3 837 287	5 466 707
Cesko	1 116	4 978	3 677 655	6 669 621	47 404	61 553	3 726 175	6 736 152
Nemecko	0	0	7 909	3 739	0	0	7 909	3 739
Turecko	0	0	10 339	0	0	0	10 339	0
Ine	0	11 453	153 863	134 505	0	0	153 863	145 958
Spolu	4 147 363	3 929 599	28 370 867	45 720 596	165 586	124 708	32 683 816	49 774 903

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 546 567 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 546 566 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	153 436	232 223	254 605	-78 787	-22 382
Výrobky	1 491 404	1 959 183	1 969 556	-467 779	-10 373
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 644 840	2 191 406	2 224 161	-546 566	-32 755
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-1	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-546 567	-32 755

4. 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:	239 889	440 360
Aktivácia šrotu	239 889	440 360
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 341 171	29 146 662
Predaj materiálu	246 255	445 277
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	23 500
Postúpenie pohľadávok	17 015 183	28 645 966
Ostatné	79 733	31 919
Finančné výnosy, z toho:	44 358	35 952
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>44 358</i>	<i>35 952</i>
Výnosové úroky	44 358	35 952

NÁKLADY

5. 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:	2 614 834	3 711 409
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 548</i>	<i>29 548</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 548	29 548
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 585 286</i>	<i>3 681 861</i>
Doprava	1 147 535	1 646 039
Nájom	124 325	127 229
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	66 201	33 756
Náklady na inzerciu, reklamu	91 235	170 056
Náklady na IT	11 666	14 502
Náklady na komunikačné služby	9 908	12 709
Poplatky platené skupine	426 176	753 320
Personálny leasing	434 352	503 743
Opravy	140 311	189 871
Ostatné	133 577	230 636
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 360 338	29 213 355
Predaj materiálu	239 889	440 360
Postúpenie pohľadávky v účt.cene /faktoring pohľadávok	17 015 183	28 645 966
Ostatné	105 266	127 029
Finančné náklady, z toho:	554 552	666 619
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>554 552</i>	<i>666 619</i>
Bankové poplatky	2 833	3 921
Úroky	78 703	95 186
Ostatné poplatky	860	3 189
Faktoringové poplatky	231 843	310 074
Poplatky za garanciu C.L.N. S.p.A.	240 313	254 249

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 320 497	1 462 515
Mzdy	952 367	1 052 598
Sociálne poistenie	195 057	201 617
Zdravotné poistenie	132 715	163 940
Sociálne zabezpečenie	40 358	44 360

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-2 702 554	0	-787 269	-3 489 823
Zásoby	2 634	0	11 250	13 884
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	48 680	0	4 412	53 092
Daňové straty	153 205	0	-153 205	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	40 522	0	-4 372	36 150
Celkom	-2 457 513	0	-929 184	-3 386 697
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-516 078	0	-195 129	-711 206
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-516 078		-195 129	-711 206
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	516 078		195 129	711 206

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Základ dane	2020	Daň v %	Základ dane	2019	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	945 944			952 406		
Teoretická daň		198 648	21%		200 005	21%
Daňovo neuznané náklady	177 819	37 342		133 041	27 939	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-153 156	-32 163		-153 156	-32 163	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	76 326	16 029		149 109	31 313	
Spolu		219 856	23,24%		227 094	23,84%
Splatná daň z príjmov		24 727	2,61%		76 355	8,02%
Odložená daň z príjmov		195 129	20,63%		150 739	15,83%
Celková daň z príjmov		219 856	23,24%		227 094	23,84%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V spoločnosti bola v roku 2020 ukončená daňová kontrola dane z príjmu za zdaňovanie obdobie 2016, výsledok kontroly však zatiaľ nenadobudol právoplatnosť. Z výsledku kontroly vyplýva dorubenie dane za rok 2016 vo výške 21 tis eur.

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

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2020	31.12.2019
Závazky z leasingu	0	14 269

V roku 2020 bol ukončený leasing nasledovného majetku:

osobný automobil Alfa Romeo – nájomná zmluva do 29. októbra 2020

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
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	7 994 452	11 162 002
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	30 535	96 359
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	426 176	990 745
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	15 514
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 693	7 451
Poskytnutie záruk a garancií	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	240 313	254 249
Iné - uroky z poskytnutej pozicky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	44 358	35 952

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	33 555	60 860
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 741 981	1 653 639
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 659	13 391
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 500 000	2 000 000

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.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD 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	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	220 919	0	0	36 265	257 184
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 862 772	0	0	189 047	4 051 819
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	725 312	726 088	500 000	-225 312	726 088
Vlastné imanie spolu	14 425 560	726 088	500 000	0	14 651 648

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
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	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 744	0	0	37 175	220 919
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 156 456	0	0	706 316	3 862 772
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	743 488	725 312	0	-743 488	725 312
Vlastné imanie spolu	13 700 245	725 312	0	3	14 425 560

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 10 000 001 EUR. Základné imanie Spoločnosti bolo celé upísané a splatené.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 725 312 EUR bol rozdelený nasledovne:

- časť vo výške 36 266 eur na doplnenie rezervného fondu
- časť vo výške 189 046 eur preúčtovaná na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov
- časť vo výške 500 000 eur vyplatená spoločníkovi

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

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	945 944	952 406
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	893 647	1 084 503
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	11 250	2 634
Zmena stavu rezerv	-9 339	24 358
Úrokové náklady (netto)	139 287	208 913
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-125	-3 500
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 980 664	2 269 314
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 632	3 119 816
Úbytok (prírastok) zásob	614 647	3 293 556
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	714 791	-5 152 913
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	3 311 734	3 529 773

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 311 734	3 529 773
Zaplatené úroky	-183 646	-244 865
Prijaté úroky	44 358	35 952
Zaplatená daň z príjmov	-49 824	-164 525
Vyplatené dividendy	0	-37 172
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 122 622	3 119 163
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-191 268	-228 123
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	125	23 500
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-2 000 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-191 143	-2 204 623
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	37 175
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-351 624	-671 348
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-315 359	-634 173
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 579 856	280 367
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 071 694	1 791 327
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 651 549	2 071 694