

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CHARVÁT STROJÁRNE a. s.
Duklianska 21
085 01 Bardejov

Spoločnosť CHARVÁT STROJÁRNE a. s. bola založená 10.8.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 26.8.1999 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka 10319/P). Do 30.06.2018 vystupovala pod názvom SBAJ Inmart a. s. Od 1.7.2018 došlo k premenovaniu spoločnosti na CHARVÁT STROJÁRNE a. s.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely,
- sprostredkovanie obchodu,
- skladovanie.

2. 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.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2019, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 22.10.2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka 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. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti CHARVÁT GROUP s. r. o., 285 21 Zbraslavice 394, Česká republika. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 216 (v účtovnom období 2019 bol 230).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 220, z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 224 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 23. októbra 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. októbra 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo JUDr. Ing. Jiří Charvát - predseda
Michaela Mikitová – člen
Ing. Pavol Klimek – člen

Dozorná rada Jozef Randár
Ing. Jozef Gavenda
Ing. Andrea Jiráková

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Vlastníkom spoločnosti je od novembra 2017 spoločnosť CHARVÁT Group s. r. o. Zbraslavice 394, ktorá vlastní 100 % akcií v hodnote 4 779 792 Eur (14 400 kmeňových akcií v menovitej hodnote 331,93 Eur).

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vypuknutie pandémie COVID-19 v marci 2020 negatívne ovplyvnilo výsledky spoločnosti za rok 2020. V priebehu roka došlo k poklesu tržieb spoločnosti, ale napriek tomu, činnosť vrátane dodávok nebola prerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej zvierky 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 hlavní obchodní partneri a zákazníci spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením, vedenie spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významný 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.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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 nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

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 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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	10	lineárna	10
---------	----	----------	----

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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	80	lineárna	1,25
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 20	lineárna	5 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Inventár	6	lineárna	30

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

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

4. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, 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.

Úbytok zásob základného materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Úbytok zásob ostatného materiálu, nedokončenej výroby a hotových výrobkov sa účtuje v pevných cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú podľa vzorca:

$$\frac{P. S. OR + Prírastok OR}{P. S. zásob + Prírastok zásob} \times 100 = \% \quad \frac{\% \times \text{spotreba za mesiac}}{100} = \text{rozpustenie OR}$$

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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak 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 sa zmení 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 D.13. 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 neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy 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.

Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné k nevyčerpaným dovolenkám a audit účtovnej závierky.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

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 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.

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. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR z 28.04.2014 poskytnutá dotácia vo výške 1 402 851,64 EUR na zateplenie výrobných haly. Obstarávacia cena zateplenia bola 2 149 767,89 EUR. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z technického zhodnotenia výrobných haly.

V roku 2020 bol spoločnosti na základe DOHODY č. 20/34/54X/34 poskytnutý finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu „Pracuj, zmeň svoj život“ vo výške 6 550,44 Eur na úhradu časti celkovej ceny práce na obdobie 6 mesiacov od novembra 2020 do apríla 2021. Tento príspevok sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s cenou práce na vytvorené pracovné miesta.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 prechádzavlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

17. Cudzí 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).

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.

18. 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 podmienok dohodnutých s obchodnými partnermi. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

19. 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.

20. 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.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY
1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 21 a 22.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 15 strojov, 1 nákladný automobil a 1 osobný automobil v obstarávacej cene 1 672 327,20 Eur (zostatková cena k 31. decembru 2020: 1 124 698,40 Eur, ktoré vykazuje ako svoj majetok. V roku 2019 to bolo 13 strojov a 1 nákladný automobil v obstarávacej cene 1 430 844,10 Eur (zostatková cena k 31.12.2019: 1 132 761,07 Eur). Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

Spoločnosť v roku 2020 eviduje záložné právo na pozemky a stavby zapísané na LV č. 9288 v katastrálnom území Bardejov a 14 strojov ako zábezpeku za úvery poskytnuté Citibank Europe plc. a záložné právo na pozemky v hodnote 1 085 423 Eur a 1 stroj v hodnote 93 100 Eur ako zábezpeku za úvery, ktorý boli poskytnuté ČSOB bankou. (V roku 2019 bolo evidované záložné právo v prospech Citibank Europe plc. na pozemky v hodnote 1 085 423 Eur a 1 stroj v hodnote 93 100 Eur v prospech ČSOB banky.)

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 21 a 22.

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní 100 % podiel v spoločnosti SB Inmart FP s. r. o., Duklianska 21, 085 01 Bardejov.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom											
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>											
SB Inmart F.P. s. r. o	100	100	EUR	4 391	-10 390	0	0	8 765	4 374	6 640	6 639
Spolu										6 640	6 639

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného 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 21 a 22.

Poznámky Úč PODV 3-01

 IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Přehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena Vlastné náklady)		Opravný/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky Úbytky	Prírastky Úbytky	Prírastky Úbytky	31.12.2019	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj						
Softvér	194 556	21 063	0	0	0	0
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté prídavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	194 556	21 063	0	0	215 619	215 619
Posmenky						
Umelecké diela a zbierky	242 460	1 085 423	0	0	1 327 883	1 327 883
Stavby	66 388	0	0	0	66 388	66 388
Samosťatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	5 503 728	1 666 860	0	0	5 670 588	5 670 588
Penzovateľské celky trvalých pracovstov	6 714 072	1 227 050	677 649	2 600	7 266 073	7 266 073
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 600	0	0	-2 600	0	0
Poskytnuté prídavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12 529 248	2 479 333	677 649	0	14 330 932	14 330 932
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách						
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	6 639	0	0	0	6 639	6 639
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vizarosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté prídavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 639	0	0	0	6 639	6 639
Neobehnaný majetok spolu	12 730 443	2 500 396	677 649	0	14 553 190	14 553 190
Opravný/Opravné položky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	55 459	20 158	0	0	75 617	139 097
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Opravný/Opravné položky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	139 097	140 003	0	0	139 097	140 003
Prírastky Úbytky						
Prírastky Úbytky	0	0	0	0	0	0

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob v roku 2020 bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu. V roku 2019 spoločnosť vykazala opravné položky k zásobám tiež z dôvodu zmeny výrobného sortimentu.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	15 499	20 866	15 499	0	20 866
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	345	346	345	0	346
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	15 844	21 212	15 844	0	21 212

Na všetky zásoby je zriadené záložné právo v prospech Citibank Europe plc.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

V roku 2020 bola tvorená opravná položka k obchodným pohľadávkam vo výške 351 Eur. V roku 2019 spoločnosť netvorila opravnú položku k obchodným a ostatným pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	494 240	0	0	0	494 240
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 014	351	0	0	1 365
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 418 586	0	1 315	0	1 417 271
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	<u>1 913 840</u>	<u>351</u>	<u>1 315</u>	<u>0</u>	<u>1 912 876</u>

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 583 617	1 450 627
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>2 111 594</u>	<u>2 167 761</u>
Spolu	<u>3 695 211</u>	<u>3 618 388</u>

Na pohľadávky z obchodného styku bolo zriadené záložné právo v prospech Citibank Europe plc. a v prospech ČSOB banky.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
<hr/>		
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	13 287	4 687
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	13 287	4 687
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0

8. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2020 je 4 779 792,00 EUR (k 31. decembru 2019: 4 779 792,00 EUR). Ide o 14 400 kmeňových akcií v menovitej hodnote 331,93 Eur, ktorých majiteľom je spoločnosť CHARVÁT Group s. r. o.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 20 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2020 v porovnaní s rokom 2019 nezmenilo. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti M. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovná zisk za rok 2019 vo výške 643 768,92 EUR bola zúčtovaná ako prevod do rezervného fondu vo výške 128 754,00 Eur a prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 515 014,92 Eur.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 291 814,21 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do rezervného fondu vo výške 20 % z čistého zisku - 58 363,00 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov - 233 451,21 EUR

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 765 483	2 008 503
Závazky v lehote splatnosti	4 280 082	4 311 396
	<u>6 045 565</u>	<u>6 319 899</u>

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	81 687	81 687	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	1 690 789	1 690 789	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 450 000	0	0	1 450 000
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	673 325	0	673 325	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	179 860	179 860	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	114 804	114 804	0	0
Daňové záväzky a dotácie	21 633	21 633	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 833 467	1 833 467	0	0
	<u>6 045 565</u>	<u>3 922 240</u>	<u>673 325</u>	<u>1 450 000</u>

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	73 895	73 895	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	1 657 360	1 657 360	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 800 000	0	0	1 800 000
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	735 410	0	735 410	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	161 566	161 566	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	101 863	101 863	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 074	32 074	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 757 731	1 757 731	0	0
	<u>6 319 899</u>	<u>3 784 489</u>	<u>735 410</u>	<u>1 800 000</u>

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

10. Sociálny fond

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

	2020 EUR	2019 EUR
Stav k 1. januáru	42 000	30 925
Tvorba na ťarchu nákladov	30 648	33 353
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-21 514	-22 278
Stav k 31. decembru	<u>51 134</u>	<u>42 000</u>

Tvorbu a použitie sociálneho fondu v spoločnosti upravuje podniková kolektívna zmluva.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 424 095	1 117 225
– zdaniateľné	-34 720	-274 053
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	291 769	177 066

	EUR
Stav k 31. decembru 2020 (Suma pohľadávka a záväzok)	291 769
Stav k 31. decembru 2019 (Suma pohľadávka a záväzok)	177 066
Zmena	114 703
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	114 703
– zaúčtované do vlastného imania	0

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k	v eurách k	v príslušnej mene k	v eurách k
				31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2015-2022	71 900	71 900	143 800	143 800
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2015-2022	26 028	26 028	52 057	52 057
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2015-2022	31 629	31 629	63 257	63 257
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2015-2022	34 728	34 728	69 457	69 457
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30	2018-2022	0	0	40 617	40 617
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30	2019-2025	0	0	767 735	767 735
				164 285	164 285	1 136 923	1 136 923
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2021	71 900	71 900	71 900	71 900
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2021	26 029	26 029	26 029	26 029
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2021	31 628	31 628	31 628	31 628
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	2021	34 729	34 729	34 729	34 729
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30	2021	20 316	20 316	20 316	20 316
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30	2021	158 844	158 844	158 844	158 844
Bankový úver - Citi	EUR	1,65	kontokorent	832 513	832 513	580 941	580 941
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,1	kontokorent	704 435	704 435	509 270	509 270
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30	2018-2022	20 301	20 301	0	0
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30	2019-2025	608 891	608 891	0	0
				2 509 586	2 509 586	1 433 657	1 433 657
Spolu				2 673 871	2 673 871	2 570 580	2 570 580

Bankové úvery z ČSOB banky sú vykázané ako krátkodobé, pretože k 31.12.2020 nebol splnený jeden z kovenantov a banka by v zmysle zmluvy o úvere mohla požadovať predčasné splatenie úveru. ČSOB nám vo waiver letter oznámila, že vyslovuje súhlas s dočasným neplnením zmluvnej podmienky a nevyužije svoje oprávnenia.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 509 586	1 433 657
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	164 285	1 136 923
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>2 673 871</u>	<u>2 570 580</u>

Na zabezpečenie dlhodobých úverov zo Citibank bolo zriadené záložné právo na pozemky, nehnuteľnosti a 16 strojov. Okrem toho sú tieto úvery zabezpečené aj zmenkou. Dlhodobé úvery z ČSOB sú zabezpečené záložným právom na pozemky firmy v hodnote 1 085 423 Eur, na pozemky firmy CHARVÁT Slovakia s. r.o v hodnote 1 085 423 Eur a strojom v hodnote 93 100 Eur. Kontokorentný úver zo Citibank je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a zásoby. Kontokorentný úver z ČSOB je zabezpečený pohľadávkami a ručením na základe vyhlásenia ručiteľa CHARVÁT Group s. r. o.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Prehľad pôžičiek a návratných finančných výpomocí je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene	Suma istiny v eurách	Suma istiny v príslušnej mene	Suma istiny v eurách
				k 31.12.2020	k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička 40/2012	EUR	2,5	31.12.2018	703 335	703 335	703 335	703 335
Pôžička 41/2012	EUR	2,5	31.12.2018	689 269	689 269	689 269	689 269
Úver 25/2017	EUR	1,8	bez splat.	650 000	650 000	650 000	650 000
Úver 26/2017	EUR	1,8	bez splat.	250 000	250 000	250 000	250 000
Úver 27/2017	EUR	1,8	bez splat.	100 000	100 000	100 000	100 000
Úver05/2018	EUR	1,8	bez splat.	100 000	100 000	100 000	100 000
Úver 29/2018	EUR	1,8	bez splat.	100 000	100 000	100 000	100 000
Úver z 18.02.2019	EUR	1,8	bez splat.	250 000	250 000	600 000	600 000
				<u>2 842 604</u>	<u>2 842 604</u>	<u>3 192 604</u>	<u>3 192 604</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Po splatnosti	1 392 604	1 392 604
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	1 450 000	1 800 000
Spolu	<u>2 842 604</u>	<u>3 192 604</u>

Pôžičky 40/2012 a 41/2012 sú predmetom súdneho sporu. Úvery 25/2017, 26/2017, 27/2017, 05/2018 a 29/2018 spoločnosť plánuje v budúcnosti kapitalizovať.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	129 230	90 686	129 230	0	90 686
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	129 230	90 686	129 230	0	90 686
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 000	4 050	4 000	0	4 050
	4 000	4 050	4 000	0	4 050
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 000	4 050	4 000	0	4 050

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	820 985	832 158
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	820 985	832 158
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	11 173	11 173
Dotácie na úhradu nákladov	4 368	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	15 541	11 173
Spolu	836 526	843 331

K dotáciám pozri bod D.15.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH
1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 13 strojov a 1 nákladné auto. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020		31.12.2019	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	221 132	15 610	189 472	16 910
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	673 325	21 952	735 410	29 929
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	894 457	37 562	924 882	46 839

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	406 517			819 108		
z toho teoretická daň 21 %		85 369	21,00 %		172 013	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	431 360	90 586	22,28 %	116 969	24 563	3,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-321 985	-67 617	-16,63 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-58 290	-12 241	-1,49 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-515 891	-108 337	-26,65 %	-642 324	-134 888	-16,47 %
Odpočet daňovej licencie	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	235 463	49 466	6,04 %
Splatná daň		0	0,00 %		49 447	6,04 %
Odložená daň		114 703	28,22 %		125 892	15,37 %
Celková vykázaná daň		114 703	28,22 %		175 339	21,41 %

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
	EUR	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	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výrobky		
T3360 - kocky Caterpillar	326 468	776 167
T3362 - náhradne diely Claas	251 171	245 854
T3367 - valce CAT	1 977 699	3 221 302
T3368 - valce Claas	3 404 127	3 801 337
T3369 - Caterpillar Hydraulics Italia	78 558	174 231
T336 I - Valce REP	85 120	53 954
T336 K - HMF	2 569 142	3 368 622
T336 Li - Liebherr	1 428 893	1 632 735
CHARVÁT Group	415 074	783 613
CHARVÁT AXL	56 811	223 590
CHARVÁT Slovakia	282 158	125 156
Krauss Maffei technologies	61 871	17 533
Bednar FMT	115 780	0
Metalport	56 641	0
Ostatné	63 892	63 493
	11 173 405	14 487 587
Tovar		
Palety a obaly	51 634	51 237
Iné	0	9 533
	51 634	60 770
Služby		
Prenájom	4 200	44 518
Ostatné	40 352	81 232
	44 552	125 750
Spolu	11 269 591	14 674 107

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 98 848 EUR (v roku 2019 zníženie 122 659 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 98 848 EUR (v roku 2019 zníženie 122 659 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	1 384 310	1 309 612	1 419 041	74 698	-109 429
Hotové výrobky	<u>146 967</u>	<u>122 817</u>	<u>136 047</u>	<u>24 151</u>	<u>-13 230</u>
Spolu	<u><u>1 531 277</u></u>	<u><u>1 432 429</u></u>	<u><u>1 555 088</u></u>	<u><u>98 849</u></u>	<u><u>-122 659</u></u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u><u>98 849</u></u>	<u><u>-122 659</u></u>

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2020 EUR	2019 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	5 915	0
Ostatná aktivácia	<u>64 994</u>	<u>52 141</u>
Spolu	<u><u>70 909</u></u>	<u><u>52 141</u></u>

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj kovového odpadu	55 843	93 030
Finančný príspevok - Opatrenie č. 3B - projekt "Prvá pomoc"	321 985	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	2 184	0
Rozpustenie dotácie na zateplenie výrobnjej haly	11 173	11 173
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	<u>47 310</u>	<u>26 061</u>
Spolu	<u><u>438 495</u></u>	<u><u>130 264</u></u>

5. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	2 378 155	2 589 709
Odmeny členov orgánov spoločnosti	22 800	36 900
Sociálne poistenie	626 390	682 173
Zdravotné poistenie	236 907	255 303
Sociálne náklady	<u>143 378</u>	<u>153 844</u>
Spolu	<u><u>3 407 630</u></u>	<u><u>3 717 930</u></u>

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1 596	52
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	<u>1 596</u>	<u>52</u>

7. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Kooperácie	227 420	344 546
Opravy budov, strojov a zariadení	132 728	87 164
Dopravné	30 384	31 189
Stočné	21 092	20 916
Poplatky za upgrade programov	18 398	19 266
Audit a poradenstvo	16 370	14 657
Právne a ekonomické poradenstvo	4 755	13 166
Nájomné	17 824	12 669
Oprava a servis výrobkov	6 273	3 312
Iné	121 493	143 684
Spolu	<u>596 737</u>	<u>690 569</u>

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Poistenie majetku	44 347	42 187
Pokuty, penále, úroky z omeškania	487	512
Dary	11 900	20 260
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	13 233	21 752
Spolu	<u>69 967</u>	<u>84 711</u>

9. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 848	11 634
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	<u>2 848</u>	<u>11 634</u>

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	119 421	138 179
Bankové poplatky	8 079	7 733
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	<u>127 500</u>	<u>145 912</u>

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	8 050	10 307
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	1 800
Ostatné neaudítorské služby	271	0
Spolu	<u>8 321</u>	<u>12 107</u>

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krajina	Výrobky, tovary a služby	EUR	EUR
Európska Únia	T3360 - kocky Caterpillar	173 091	501 136
	T3362 - náhradné diely Claas	251 171	245 854
	T3367 - valce CAT	0	1 937 297
	T3368 - valce Claas	3 404 127	3 801 337
	T3369 - Caterpillar Hydraulics	78 558	174 231
	T336I - Valce REP	85 120	53 954
	T336K - HMF	2 569 142	3 368 622
	T336Li - Liebherr	1 428 893	1 632 735
	Charvát Group	415 074	783 613
	Charvát AXL	56 811	223 590
	Bedňař FMT	115 780	0
	Ostatné výrobky	63 892	63 054
	Palety a obaly	50 446	51 224
	Ostatný tovar		
	Prenájom		
	Ostatné služby	8 617	0
Spolu		8 700 722	12 836 647
USA	T3367 - valce CAT	1 218 577	1 284 005
	Palety a obaly		
	Ostatný tovar	0	9 300
	Prenájom		
	Ostatné služby		
	Spolu		1 218 577
Slovenská republika	Charvát Slovakia	282 158	125 156
	Krauss Maffei technologies	61 871	17 533
	Metalport s. r. o.	56 641	
	Ostatné výrobky		439
	Palety a obaly	467	13
	Ostatný tovar	721	233
	Prenájom	4 200	44 518
	Ostatné služby	31 735	81 232
Spolu		437 793	269 124
Ostatné krajiny	T3360 - kocky Caterpillar	153 377	275 031
	T3367 - valce CAT	759 122	0
	Palety a obaly		
	Ostatný tovar		
	Prenájom		
	Ostatné služby		
Spolu		912 499	275 031
Spolu	Výrobky	11 173 405	14 487 587
	Tovary	51 634	60 770
	Služby	44 552	125 750
	Spolu	11 269 591	14 674 107

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH
1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neposkytla iným subjektom žiadne záruky za bankové úvery a pôžičky.

Spoločnosť v súčasnosti eviduje jeden súdny spor, kde žalobcom je Ing. Miroslav Kollár a žalovaným CHARVÁT strojárne a. s.. Predmetom súdneho sporu sú pôžičky č. 40/2012 a 41/2012 uvedené v bode 13.

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 SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej zvierke k 31. decembru 2020.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Charvát Group s. r. o. Zbraslavice.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj hydraulických valcov	415 075	800 642
Iné	18 291	0
Výnosy spolu	433 366	800 642

	2020	2019
	EUR	EUR
Materiál	166 814	264 640
Kooperácia	13 010	-
Prijaté služby	43 840	54 006
Úroky z pôžičky	16 117	24 398
Nákupy spolu	239 781	343 044

Pohľadávky a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	29 200	134 528
Pohľadávky spolu	29 200	134 528

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pôžičky	600 000	950 000
Závazky z obchodného styku	41 624	41 643
Úroky	900	0
Závazky spolu	<u>642 524</u>	<u>991 643</u>

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2020	2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Prenájom	18 632	20 316
Uroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	<u>18 632</u>	<u>20 316</u>

	2020	2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Poskytnuté stravovanie	118 229	118 515
Iné	60	663
Nákupy spolu	<u>118 289</u>	<u>119 178</u>

Pohľadávky a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pohľadávky z obchodného styku	3 850	0
Pohľadávky spolu	<u>3 850</u>	<u>0</u>

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Závazky z obchodného styku	11 388	6 646
Závazky spolu	<u>11 388</u>	<u>6 646</u>

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2020 EUR	2019 EUR
Hydraulické valce	341 585	374 722
Iné		480
Výnosy spolu	341 585	375 202

	2020 EUR	2019 EUR
Materiál	96 874	85 217
Kooperácie	6 918	1 494
Stroje		54 935
Úroky z poskytnutých pôžičiek	16 255	21 979
Nákupy spolu	120 047	163 625

Pohľadávky a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	509 879	506 949
Ostatné pohľadávky	1 417 271	1 418 586
Pohľadávky spolu	1 927 150	1 925 535

V roku 2020 sa znížila opravná položka k ostatným pohľadávkam o 1 315,13 EUR z dôvodu ich úhrady.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2020 EUR	2019 EUR
K 1. januáru	1 912 826	1 922 869
Tvorba opravnej položky		
Použitie opravnej položky	1 315	10 043
Zrušenie opravnej položky		
K 31. decembru	1 911 511	1 912 826

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	26 479	24 244
Úroky	1 296	1 362
Pôžičky	850 000	850 000
Záväzky spolu	877 775	875 606

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 4 a v roku 2019 bol 6.

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	96 448	144 092
Doplnkové dôchodkové poistenie	525	1 080
Spolu	96 973	145 172

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 22 800 EUR (v roku 2019: 36 900 EUR).

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).

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. 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	4 779 792	0	0	0	4 779 792
Základné imanie	4 779 792	0	0	0	4 779 792
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
Zákonné rezervné fondy	30 836	0	0	128 754	159 590
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	30 836	0	0	128 754	159 590
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	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	-1 578 305	0	0	515 014	-1 063 291
Nerozdelený zisk minulých rokov	61 402	0	0	515 014	576 416
Neuhradená strata minulých rokov	-1 639 707	0	0	0	-1 639 707
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	643 769	291 814	0	-643 768	291 815
Spolu	3 876 092	291 814	0	0	4 167 906

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	4 779 792	0	0	0	4 779 792
Základné imanie	4 779 792	0	0	0	4 779 792
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
Zákonné rezervné fondy	30 836	0	0	0	30 836
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	30 836	0	0	0	30 836
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	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	-280 144	0	0	-1 298 161	-1 578 305
Nerozdelený zisk minulých rokov	61 402	0	0	0	61 402
Neuhradená strata minulých rokov	-341 546	0	0	-1 298 161	-1 639 707
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 298 161	643 769	0	1 298 161	643 769
Spolu	3 232 323	643 769	0	0	3 876 092

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 057 670	1 099 515
Zaplatené úroky	-118 621	-102 560
Prijaté úroky	16	
Zaplatená daň z príjmov	-61 359	-68 697
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	877 706	928 258
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	877 706	928 258
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-803 465	-2 500 396
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 923	429 760
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-800 542	-2 070 636
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu		
Príjmy z úverov	446 737	1 085 423
Splátky prijatých úverov	-343 446	-525 770
Príjmy z dlhodobých záväzkov		600 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-350 000	-92 198
Zmena stavu záväzkov z leasingu	-30 425	280 271
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-277 134	1 347 726
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-199 970	205 347
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	206 588	1 241
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 618	206 588

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	525 939	957 287
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	655 008	593 836
Opravná položka k pohľadávkam	-964	-10 042
Opravná položka k zásobám	5 367	3 670
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	-38 494	18 005
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 923	-16 867
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie	-1 617	-3 095
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 142 316	1 542 794
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-36 202	-295 888
Úbytok (prírastok) zásob	-28 272	239 915
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-20 172	-387 306
Peňažné toky z prevádzky	1 057 670	1 099 515

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 zvierka, 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 zvierka.