

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HoReCup, a.s.
Karpatská ulica 8402/9A-3
010 01 Žilina

Spoločnosť HoReCup, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 13. júna 2006 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sa, vložka č.10768/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sídli v Žiline, svoju výrobnú prevádzku má v Nitre. Spoločnosť sa zaoberá hlavne výrobou servítok, ktoré predáva na trhu najmä v krajinách Európskej Únie.

Činnosti podľa Obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo
- výroba tovaru z papiera a lepenky
- grafické práce na počítači
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- faktoring a forfaiting
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a propagačné činnosti

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 11. júna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti. Vlastníkom spoločnosti je od 7. novembra 2018 spoločnosť SPHI, a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku materská spoločnosť nezostavuje, keďže sa nespĺňajú kritériá definované v zákone č. 431/2002 o účtovníctve v §22 ods. 10.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	102
počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11. júna 2020 spoločnosť ES Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a akcionár Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predstavenstvo:	Ing. Ján Bendžala – predseda Miroslav Hlavenka – člen	Ing. Ján Bendžala – predseda Miroslav Hlavenka – člen
Dozorná rada:	Ing. Miroslava Bendžalová Jana Hlavenková Ľubor Benkovič	Ing. Miroslava Bendžalová Jana Hlavenková Ľubor Benkovič

Akcionár Spoločnosti

Akcionár Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 je uvedený v tabuľke nižšie:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SPHI, a.s.	332 000	100%	100%	100
Spolu	332 000	100%	100%	100

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.

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny.

Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť. Naďalej však pretrvávajú neistota ohľadom toho, aký vplyv bude mať pandémia na podnikanie Spoločnosti v budúcich obdobiach, ako aj na dopyt zákazníkov po tovaroch Spoločnosti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má Spoločnosť dostatočné rezervy čo sa týka jej financovania. V reakcii na nepriaznivé scenáre, vedenie Spoločnosti môže uskutočniť nasledovné opatrenia, aby znížilo náklady, optimalizovalo peňažné toky Spoločnosti a udržalo likviditu:

- zníženie kapitálových výdavkov, ktoré nie sú pre Spoločnosť kritické, a odloženie alebo zrušenie diskrečných nákladov,
- zmrazenie náboru zamestnancov, ktorí nie sú pre Spoločnosť kritickí, a
- zníženie marketingových a administratívnych nákladov.

Na základe týchto faktorov, vedenie Spoločnosti má opodstatnené očakávania, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné úverové možnosti.

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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	12	rovnomerná	8,33
Samostatný huteľný majetok	4	rovnomerná	25,00
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	<i>rovnomerná</i>	<i>16,67</i>
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	<i>rovnomerná</i>	<i>25,00</i>
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	žiadna	100

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

c) Zásoby

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

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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a k nim prislúchajúce odvody, rezervu na audit a na účtovnú závierku.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov,

ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja papierových servítkov a rozetiek.

r) Porovnateľné údaje

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

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÜJÚ 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	9 654	0	9 654
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 654	0	0	0	-9 654	0	0
Stav k 31.12.2020	0	9 654	0	0	0	0	0	9 654
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	965	0	0	0	0	0	965
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	965	0	0	0	0	0	965
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	8 689	0	0	0	0	0	8 689

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	0	0	7 860 701	0	0	0	0	1 162 734	9 023 435
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 166 817	0	3 166 817
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 652	4 323 899	0	0	0	-3 166 817	-1 162 734	0
Stav k 31.12.2020	0	5 652	12 184 600	0	0	0	0	0	12 190 252
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	5 186 440	0	0	0	0	0	5 186 440
Prírastky	0	24	1 145 901	0	0	0	0	0	1 145 925
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	24	6 332 341	0	0	0	0	0	6 332 365
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	2 674 261	0	0	0	0	1 162 734	3 836 995
Stav k 31.12.2020	0	5 628	5 852 259	0	0	0	0	0	5 857 887

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti obstaraný formou bankového úveru je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne.

Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí sú poistené do nasledovnej výšky poistného limitu:

- Živel 3 055 512 EUR (kumulovaná hodnota jednotlivých poistených položiek a súborov majetku)
- Odcudzenie 100 000 EUR

Spoločnosť má uzatvorené aj ďalšie poistenia, napr. povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie.

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	0	0	7 498 675	0	0	0	0	205 135	7 703 810
Prírastky	0	0	0	0	0	0	468 486	1 354 828	1 823 314
Úbytky	0	0	106 460	0	0	0	0	397 229	503 689
Presuny	0	0	468 486	0	0	0	-468 486	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	7 860 701	0	0	0	0	1 162 734	9 023 435
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	4 259 421	0	0	0	0	0	4 259 421
Prírastky	0	0	1 033 479	0	0	0	0	0	1 033 479
Úbytky	0	0	106 460	0	0	0	0	0	106 460
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	5 186 440	0	0	0	0	0	5 186 440
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	3 239 254	0	0	0	0	205 135	3 444 389
Stav k 31.12.2019	0	0	2 674 261	0	0	0	0	1 162 734	3 836 995

3. Zásoby

Vedenie Spoločnosti posúdilo nutnosť tvorby opravnej položky k zásobám k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019. Neboli identifikované také zásoby, ku ktorým by bolo nutné tvoriť opravnú položku.

Zásoby Spoločnosti sú poistené do nasledovnej výšky poistného limitu:

- Živel 1 300 000 EUR
- Odcudzenie 20 000 EUR

Na zásoby Spoločnosti je vydané záložné právo v prospech banky poskytujúcej Spoločnosti bankové úvery. Pre viac informácií viď časť III. PASÍVA bod 6 Poznámok.

4. Pohľadávky

Vedenie Spoločnosti posúdilo nutnosť tvorby opravnej položky k pohľadávkam k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019. Neboli identifikované také pohľadávky, ku ktorým by bolo nutné tvoriť opravnú položku.

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:	101 032	159 594	260 626
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	101 032	159 594	260 626
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	432 909	0	432 909
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 288	0	3 288
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	428 462	0	428 462
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 159	0	1 159
Krátkodobé pohľadávky spolu	533 941	159 594	693 535

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:	260 437	257 542	517 979
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	260 437	257 542	517 979
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	978 806	0	978 806
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 207	0	3 207
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	974 683	0	974 683
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	916	0	916
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 239 243	257 542	1 496 785

Na pohľadávky Spoločnosti je vydané záložné právo v prospech banky poskytujúcej Spoločnosti bankové úvery. Pre viac informácií viď časť III. PASÍVA bod 6 Poznámok.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé:	9 448	10 504
Poistenie podnikateľov	5 870	4 564
Ostatné	3 578	5 940
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	9 448	10 504

PASÍVA

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	332 000	0	0	0	332 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	66 400	0	0	0	66 400
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	357 694	0	0	608 724	966 418
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	608 724	57 093	0	-608 724	57 093
Vlastné imanie spolu	1 364 818	57 093	0	0	1 421 911

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	66 400	0	0	0	66 400
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	910 014	0	555 000	2 680	357 694
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 680	608 724	0	-2 680	608 724
Vlastné imanie spolu	1 311 094	608 724	555 000	0	1 364 818

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1000 akcií v menovitej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo splatené v plnej výške. Zisk na akciu predstavuje 57 Eur (2019: 608 Eur). Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 608 724 EUR bol rozdelený nasledovne preúčtovaný do nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

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	4 999	10 705
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 858	8 388
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 858	8 388
Čerpanie sociálneho fondu	5 744	14 094
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 113	4 999

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	128 472	1 311 694	0	0	1 440 166
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 113	0	0	5 113
Iné dlhodobé záväzky	128 472	1 306 581	0	0	1 435 053
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	128 472	1 311 694	0	0	1 440 166

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	2 554	338 087	340 641
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 140	6 670	7 810
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 414	331 417	332 831
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	494 090	0	494 090
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	10 000	0	10 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	47 518	0	47 518
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	30 311	0	30 311
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 547	0	5 547
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	400 714	0	400 714
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	496 644	338 087	834 731

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	11 911	783 878	0	0	795 789
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	4 999	0	0	4 999
Iné dlhodobé záväzky	11 911	778 879	0	0	790 790
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	11 911	783 878	0	0	795 789

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	689 875	25 899	715 774
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 944	0	4 944
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	684 931	25 899	710 830
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	611 605	0	611 605
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	10 000	0	10 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	93 434	0	93 434
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	59 236	0	59 236
Daňové záväzky a dotácie	0	0	162 557	0	162 557
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	286 378	0	286 378
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 301 480	25 899	1 327 379

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020 Splatnosť			Stav k 31.12.2019 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov		do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov	
		viac ako päť rokov			viac ako päť rokov	
Istina	400 366	1 306 581	128 472	285 860	790 790	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	400 366	1 306 581	128 472	285 860	790 790	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Vedenie Spoločnosti predpokladá využitie rezerv počas roku 2021.

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:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 133	50 115	59 133	0	50 115
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	54 133	45 115	54 133	0	45 115
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	40 207	33 479	40 207	0	33 479
Rezerva na nevyčerpané dovolenky - odvody	13 926	11 636	13 926	0	11 636
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezerva na audit	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na účtovnú závierku	2 000	2 000	2 000	0	2 000

Rezervy spolu	59 133	50 115	59 133	0	50 115
----------------------	---------------	---------------	---------------	----------	---------------

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
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 209	59 133	58 209	0	59 133
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>54 509</i>	<i>54 133</i>	<i>54 509</i>	<i>0</i>	<i>54 133</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	40 684	40 207	40 684	0	40 207
Rezerva na nevyčerpané dovolenky - odvody	13 825	13 926	13 825	0	13 926
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 700</i>	<i>5 000</i>	<i>3 700</i>	<i>0</i>	<i>5 000</i>
Rezerva na audit	1 700	3 000	1 700	0	3 000
Rezerva na účtovnú závierku	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Rezervy spolu	58 209	59 133	58 209	0	59 133

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						2 401 549	1 341 426
Úver na technológie Servoflex Interfold	EUR	1m Euribor+1,3	20.5.2021	0	0	0	4 484
Úver na technológie Cutting Machine Delfino	EUR	1m Euribor+1,3	20.5.2021	0	0	0	5 548
Úver na technológie Servoflex 900	EUR	1m Euribor+1,3	20.2.2023			55 544	72 212
Úver na technológie SDF Senning	EUR	1m Euribor+1,3	31.8.2023			138 992	171 080
SLSP úver	EUR	1m Euribor+1,5	31.8.2023			236 360	290 906
SLSP úver	EUR	1m Euribor+1,5	31.8.2014			233 320	266 656
EÚ fondy - investičný úver	EUR	1m Euribor+1,3	31.7.2028			1 737 333	530 540
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						637 773	854 360
Úver na technológie Servoflex Interfold	EUR	1m Euribor+2	20.5.2021	0	0	4 484	122 544
Úver na technológie Cutting Machine Delfino	EUR	1m Euribor+2	20.5.2021			5 548	16 668
Úver na technológie Servoflex 900	EUR	1m Euribor+1,3	31.12.2021			33 336	33 336
Úver na technológie SDF Senning	EUR	1m Euribor+1,3	31.12.2021			64 176	64 176
Kontokorentný úver	EUR	2	31.12.2021			0	338 227
SLSP úver	EUR	1m Euribor+1,5	31.12.2021			109 092	109 092
SLSP úver	EUR	1m Euribor+1,5	31.12.2021			66 672	66 672
EÚ fondy - investičný úver	EUR	1m Euribor+1,3	31.12.2021			248 749	103 645
Prekleňovací úver			30.6.2021			105 716	0
Spolu						3 039 322	2 195 786

Bankové úvery spoločnosti k 31. decembru 2020 sú kryté záložným právom k hnuiteľnému majetku, záložným právom na pohľadávky a na zásoby Spoločnosti, až do výšky nesplateného časti úveru.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	863 623	1 069 429
Dotácie	863 623	1 069 429
Spolu	863 623	1 069 429

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	8 998 031	13 383 917
Tržby z predaja služieb	3 155	0
Tržby za tovar	223 848	250 308
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	9 225 034	13 634 224

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	370 891	378 252	28 783	172 110	0	0	399 674	550 362
Európska Únia	7 235 431	11 256 522	193 005	78 198	3 155	0	7 431 591	11 334 720
Mimo EÚ	1 391 710	1 749 143	2 059	0	0	0	1 393 769	1 749 143
Spolu	8 998 032	13 383 917	223 847	250 308	3 155	0	9 225 034	13 634 225

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát je uvedená 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	0	0	1 055	0	-1 055
Výrobky	269 599	237 283	253 687	32 316	-16 404
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	269 599	237 283	254 742	32 316	-17 459
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	668	4 036
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	32 984	-13 423

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:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 492 407	383 546
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	1 598	1 523
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 237 543	334 933
Výnosy z dotácií	216 191	11 439
Výnosy z predaja zberového papiera	34 508	28 240
Poistné udalosti	1 686	4 896
Ostatné	881	2 515
Finančné výnosy, z toho:	45	2 808
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	44	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1	2 808
Úroky	1	2 808

Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku predstavujú majetok, ktorý spoločnosť obstarala avšak predala na spätný finančný leasing.

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 465 474	1 785 734
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 700</i>	<i>4 700</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 700	4 700
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 460 773</i>	<i>1 781 034</i>
Doprava a prepravné služby	519 624	738 430
Nájomné	472 494	474 550
Operatívny lízing	52 122	54 186
Opravy a udržiavanie	41 923	75 691
Služby súvisiace s priestormi	54 094	54 745
Cestovné	2 348	12 129
Náklady na reprezentáciu	2 949	12 745
Poradenstvo a konzultačné činnosti	59 249	94 122
Náklady na inzerciu, reklamu	14 724	9 933
Priemyselné čistenie	31 440	36 686
Právne, ekonomické a účtovné služby	24 946	29 390
Náklady na IT	80 201	69 721
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	10 994	15 519
Provízie	20 934	28 559
Recyklácia odpadov	6 820	6 482
Grafické práce	6 900	9 400
Ostatné	59 011	58 746
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 280 170	387 922
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	1 179	7 390
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 233 043	333 534
Poistenie	44 750	42 089
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Dary	0	0
Ostatné	1 199	4 909
Finančné náklady, z toho:	83 312	72 194
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 328</i>	<i>111</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>81 984</i>	<i>72 083</i>
Úroky	63 819	50 472
Bankové poplatky	12 112	16 195
Poistné - leasingy	6 053	5 416
Ostatné	0	0

Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku predstavuje majetok, ktorý spoločnosť obstarala avšak predala na spätný finančný leasing.

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 563 782	2 342 872
Mzdy	1 123 262	1 695 087
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	274 015	406 551
Zdravotné poistenie	111 608	168 136
Ostatné mzdové náklady	54 897	73 098

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	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	5 000	0	0	5 000
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	20 105	0	-13 984	6 121
Celkom	25 105	0	-13 984	11 121
Sadzbza dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	5 272	0	-2 937	2 335
Vplyv zmeny sadzby dane			-111	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	5 272		-3 048	2 335
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	5 272		2 937	2 335
Odložený daňový záväzok	0		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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	74 261			778 158		
teoretická daň		15 595	21%		163 413	21%
Daňovo neuznané náklady	5 045	1 059		23 692	4 975	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	2 446	514		4 979	1 046	
Spolu	17 168		23%	169 434		21,77%
Splatná daň z príjmov		14 231	19%		171 620	22,05%
Odložená daň z príjmov		2 937	4%		-2 186	- 0,28%
Celková daň z príjmov	17 168		23%	169 434		21,77%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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 okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v operatívnom nájme nasledovné významné položky:

Výrobná hala, sklad a kancelárske priestory 38 950 EUR mesačne

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie		Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		501 445	512 542
		Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		7 810	4 944
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		0	555 000

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 pôžicky 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 PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	74 261	778 158
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 195 628	997 894
Odpis zásob	1 179	7 390
Zmena stavu rezerv	-9 018	924
Úrokové náklady (netto)	63 818	47 664
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 500	-1 399
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 321 368	1 830 631
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	808 942	-471 398
Úbytok (prírastok) zásob	165 819	123 492
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	93 204	776 973
Prevádzkové peňažné toky	2 389 333	2 259 698
Zaplatené úroky	-63 819	-50 472
Prijaté úroky	1	2 808
Zaplatená daň z príjmov	-166 148	58 985
Vyplatené dividendy	0	-555 001
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 159 367	1 716 018
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 458 252	-1 724 034
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 237 543	334 933
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 220 709	-1 389 101
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	843 536	-49 277
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	843 536	-49 277
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-217 806	277 640
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	280 648	3 008
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	62 842	280 648

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.