

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Booster Precision Components (Belusa) s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 03.11.2011. Dňa 13.12.2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 25474/R. Spoločnosť sídli: Beluša Hloža 2520, 018 61 Beluša, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia bola uskutočnená nasledovná zmena v zápise do Obchodného registra:
- dňa 9.1.2020 bolo zapísané zvýšenie vkladu spoločníka na hodnotu základného imania 4 000 000 EUR

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá
2. Kovoobrábanie
3. Zámočníctvo
4. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
5. Prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
6. Administratívne služby
7. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 1.4.2020.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Booster Precision Components. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Financiere de L'Arve so sídlom vo Francúzsku a materskou spoločnosťou celej skupiny je Booster Precision Components GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Booster Precision Components GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Brockenheimer Landstraße 93, 60325 Frankfurt am Main, Nemecko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	222	285
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	232	261
Počet vedúcich zamestnancov	6	7

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť má v nájme pozemok v katastrálnom území Hloža-Podhorie, obec Beluša, osobné vozidlo a dva stroje HAAS. Bližšie informácie o charaktere transakcií a finančnom vplyve týchto transakcií na spoločnosť sú uvedené v časti "Podmienené záväzky a aktíva, podsúvahové položky".

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa zaúčtuje do nákladov pri jeho zaradení do používania v plnej výške ako ostatná služba. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	3 - 4	25,00-33,33	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť účtuje o nástrojoch obstaraných za účelom opracovania výrobkov pre odberateľa, ktoré zostali umiestnené v sídle spoločnosti, ako o vlastnom dlhodobom majetku s dobou odpisovania 3 roky. Doba odpisovania je stanovená v súlade s predpokladanou dobou používania nástrojov. Nástroje sú majetkom spoločnosti až do momentu jeho odovzdania konečnému odberateľovi v zmysle všeobecných obchodných podmienok dohodnutých medzi spoločnosťou a konečným odberateľom.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a pri jeho uvedení do používania sa zaúčtuje v plnej výške do nákladov ako materiál s výnimkou strojov s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	30	3,33	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-10	10,00-25,00	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4-6	16,66-25,00	rovnomerná
Nástroje	3	33,33	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	2-3	33,33-50	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú priame mzdy ostatných zamestnancov výroby, ktorí sa nepodieľajú priamo na výrobe, nepriamy materiál súvisiaci s výrobou a percento réžie a energií vzťahujúce sa na priamy materiál. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k nízkoobrátkovým zásobám (zásoby bez pohybu dlhšie ako 1 rok) a k nepoužiteľnému materiálu. Opravnú položku k výrobkom stanovilo vedenie spoločnosti na základe posúdenia čistej realizačnej hodnoty výrobkov.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak sú pohľadávky po lehote splatnosti, tvorí sa opravná položka podľa nasledujúcich kritérií:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti 91 až 180 dní vo výške 25% nesplatennej hodnoty pohľadávky,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti 181 až 270 dní vo výške 50% nesplatennej hodnoty pohľadávky,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti 271 až 360 dní vo výške 75% nesplatennej hodnoty pohľadávky,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 100% nesplatennej hodnoty pohľadávky,
- na vymáhané pohľadávky, pohľadávky voči podnikom v konkurze vo výške 100% nesplatennej hodnoty pohľadávky,
- na pohľadávky v rámci skupiny sa opravná položka netvorí

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Dlhodobá rezerva na pracovné výročia a životné jubileá vychádza z podmienok ustanovených v Kolektívnej zmluve po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Časť splatná do jedného roka je vykazovaná ako krátkodobá rezerva.

Rezerva na záručné opravy je vytvorená ako pomer nákladov na záručné opravy oproti tržbám za hotové výrobky za posledné tri roky vynásobená tržbami za rok 2020.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Ako výnosy budúcich období sa k 31.12.2020 vykazujú preddavkové platby za predaj nástrojov obstaraných za účelom opracovania výrobkov pre odberateľa, ktoré zostali umiestnené v sídle spoločnosti a spoločnosť o nich účtuje ako o vlastnom dlhodobom majetku s dobou odpisovania 3 roky. Po zaradení nástrojov do používania sa tržby za predaj nástrojov časovo rozlišujú počas doby ich odpisovania.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledkov hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond, ktorý je vytvorený v zákonnej výške t.j. 10% zo základného imania.

Transakcie v cudzích menách

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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o nájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Dotácie

Spoločnosť čerpala počas roka 2020 dotácie v rámci projektu "Prvá pomoc" - opatrenie č. 3B.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 607	167 226						604 833
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	437 607	167 226	0	0	0	0	0	604 833
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 607	157 634						595 241
Prírastky		5 776						5 776
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	437 607	163 410	0	0	0	0	0	601 017
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 592	0	0	0	0	0	9 592
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 816	0	0	0	0	0	3 816

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 607	159 773						597 380
Prírastky		4 086						4 086
Úbytky								0
Presuny		3 367						3 367
Stav na konci účtovného obdobia	437 607	167 226	0	0	0	0	0	604 833
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 607	148 128						585 735
Prírastky		9 506	0					9 506
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	437 607	157 634	0	0	0	0	0	595 241
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 645	0	0	0	0	0	11 645
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 592	0	0	0	0	0	9 592

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	701 560	7 677 640	21 936 179				269 918		30 585 297
Prírastky		3 099	388 279				438 376	187 231	1 016 985
Úbytky			-47 691						-47 691
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	701 560	7 680 739	22 276 767	0	0	0	708 294	187 231	31 554 591
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 106 970	13 940 543						15 047 513
Prírastky		256 025	1 413 966						1 669 991
Úbytky			-47 691						-47 691
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 362 995	15 306 818	0	0	0	0	0	16 669 813
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0		0
Prírastky			94 885				195 167		290 052
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	94 885	0	0	0	195 167	0	290 052
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	701 560	6 570 670	7 995 636	0	0	0	269 918	0	15 537 784
Stav na konci účtovného obdobia	701 560	6 317 744	6 875 064	0	0	0	513 127	187 231	14 594 726

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	701 560	7 668 479	21 054 185				176 139	179 659	29 780 022
Prírastky		9 161	587 730				215 118		812 009
Úbytky							-3 367		-3 367
Presuny			294 264				-117 972	-179 659	-3 367
Stav na konci účtovného obdobia	701 560	7 677 640	21 936 179	0	0	0	269 918	0	30 585 297
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		851 328	12 497 237						13 348 565
Prírastky		255 642	1 443 306						1 698 948
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 106 970	13 940 543	0	0	0	0	0	15 047 513
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	701 560	6 817 151	8 556 948	0	0	0	176 139	179 659	16 431 457
Stav na konci účtovného obdobia	701 560	6 570 670	7 995 636	0	0	0	269 918	0	15 537 784

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 026 848
Tatra banka - záložné právo na budovu	6 317 744
Tatra banka - záložné právo na pozemok	701 560
ČSOB - záložné právo na stroje	4 007 544

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom obstaraným formou finančného lízingu, ktorého zostatková cena k 31.12.2020 je v hodnote 2 474 tisíc EUR. Ide o stroje, ktoré sa využívajú vo výrobe.

Na pozemku č. 993/398 je zriadené vecné bremeno spočívajúce v práve uloženia, údržby a kontroly inžinierskych sietí.

Spoločnosť vytvorila v roku 2020 opravnú položku k strojom, ktoré zatiaľ neboli zaradené do používania v hodnote 195 167 EUR. OP bola vytvorená vo výške 100% obstarávacích nákladov, nakoľko sa zatiaľ nepredpokladá využitie týchto strojov v budúcnosti. Okrem toho vytvorila spoločnosť OP v hodnote 94 885 EUR k štyrom strojom, ktoré sa plánujú odpredať v prvom kvartáli roku 2021. OP bola vytvorená ako rozdiel medzi zostatkovou cenou a predajnou cenou stanovenou na základe objednávky od odberateľa.

ZÁSoby

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k nízkoobrátkovým zásobám (zásoby bez pohybu dlhšie ako 1 rok) a k nepoužiteľným položkám materiálu. Opravnú položku k výrobkom stanovilo vedenie spoločnosti na základe posúdenia čistej realizačnej hodnoty výrobkov.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	80 862	131 457	51 349		160 970
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	30 014	3 530			33 544
Výrobky	26 882	64 197			91 079
Zásoby spolu	137 758	199 184	51 349	0	285 593

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	6 056 936

POHLADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	30 301			30 301	0
Pohľadávky spolu	30 301	0	0	30 301	0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 493 564	595 676	2 089 240
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	895 027	160 977	1 056 004
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	194		194
Daňové pohľadávky a dotácie	420 444		420 444
Iné pohľadávky	25 960		25 960
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 835 189	756 653	3 591 842

Informácie o pohľadávkach na ktoré bolo zriadené záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 056 004

FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	630	612
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	56 004	2 436
Spolu	56 634	3 048

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra banke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 7 100 000 EUR.

K 31.12.2020 a 31.12.2019 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) vo výške 2 003 798,18 EUR a 5 973 245,43 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	759 065	190 991
Zľavy na tržbách	759 065	190 991
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	57 662	57 138
Zľavy na tržbách	31 147	0
Poistné	13 958	13 884
Ostatné (literatúra, služby Profesie, údržba SW, atď)	12 557	43 254

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 4 000 000 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	265 690
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 284
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	252 406
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	265 690

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 1.4.2020, schválilo rozdelenie zisku za rok 2019.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2019.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia bol zákonný rezervný fond navýšený o 13 284 EUR. Bude navyšovaný, až kým nedosiahne hodnotu 10% základného imania.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	101 000	1 000	0	-11 000	91 000
rezerva na odchodné	63 000	0	0	-11 000	52 000
rezerva na pracovné výročia	33 000	1 000	0	0	34 000
rezerva na jubileá	5 000	0	0	0	5 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	219 506	264 123	-169 237	-13 926	310 518
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	143 009	161 373	-137 942	0	166 440
rezervy na audit a daňové priznanie	11 270	11 750	-11 270	0	11 750
rezerva na reklamácie	42 697	0	0	-12 421	30 276
rezerva na súdny spor	0	30 000	0	0	30 000
rezerva na odmeny	10 530	50 000	-9 025	-1 505	50 000
rezerva na odchodné	3 000	5 000	-3 000	0	5 000
rezerva na pracovné výročia	8 000	5 000	-8 000	0	5 000
rezerva na jubileá	1 000	1 000	0	0	2 000
ostatné rezervy	0	10 052	0	0	10 052

Predpokladaná použitie krátkodobých rezerv je v priebehu roka 2021.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	61 700	39 300	0	0	101 000
rezerva na odchodné	61 700	1 300	0	0	63 000
rezerva na pracovné výročia	0	33 000	0	0	33 000
rezerva na jubileá	0	5 000	0	0	5 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	330 317	174 509	-252 706	-32 614	219 506
rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	205 106	143 009	-205 106	0	143 009
rezervy na audit a daňové priznanie	11 840	11 270	-11 840	0	11 270
rezerva na reklamácie	75 311	0	0	-32 614	42 697
rezerva na odmeny	0	10 530	0	0	10 530
rezerva na náhradu ušlej mzdy	35 760	0	-35 760	0	0
rezerva na odchodné	2 300	700	0	0	3 000
rezerva na pracovné výročia	0	8 000	0	0	8 000
rezerva na jubileá	0	1 000	0	0	1 000

ZÁVÄZKY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	282 298	2 974 274
Závazky v lehote splatnosti	7 835 236	7 514 502
Spolu	8 117 534	10 488 776

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:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	547 667	547 667		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 227 334	5 227 334		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	437 314	437 314		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	200 349		200 349	
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	1 185 828		1 185 828	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0			
Závazky voči zamestnancom	205 521	205 521		
Závazky zo sociálneho poistenia	137 877	137 877		
Daňové záväzky a dotácie	34 426	34 426		
Závazky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	578 532	578 532		
Spolu	8 554 848	7 168 671	1 386 177	0

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

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	447 750	447 750		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 353 587	7 353 587		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 240 998	1 240 998		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	1 536 417		1 536 417	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	287 547	287 547		
Záväzky zo sociálneho poistenia	190 605	190 605		
Daňové záväzky a dotácie	50 516	50 516		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	622 354	622 354		
Spolu	11 729 774	10 193 357	1 536 417	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	4 315
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 426	57 057
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 426	57 057
Čerpanie sociálneho fondu	39 916	61 372
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 510	0

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa tohto zákona čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
1.Tatra banka	EUR	3M Euribor+2,5%	30-09-24	2 008 255	2 008 255	2 329 687
2. Tatra banka	EUR	1,9% p.a. FIX	31-07-26	1 744 250	1 744 250	0

Krátkodobé bankové úvery						
1.Tatra banka	EUR	3M Euribor+2,5%	31-12-21	642 864	642 864	642 864
2. Tatra banka	EUR	1,9% p.a. FIX	31-12-21	40 000	40 000	0
3. ČSOB	EUR	1M Euribor+2,15% floating	28-07-21	573 782	573 782	983 617
4. Tatra banka kontokorent	EUR	1M Euribor + 1,45% PA floating	30-04-21	2 003 789	2 003 789	5 973 245

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
1. UniCredit Leasing	EUR	2,0% p.a. FIX	05-01-26	200 349	200 349	0

Krátkodobé pôžičky						
2. UniCredit Leasing	EUR	2,0% p.a. FIX	05-01-26	42 773	42 773	0

Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov (bankové úvery 1., 2.), ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Na zabezpečenie úveru 1.Tatra banka a 3.ČSOB bolo v prospech banky zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (podrobne viď "Informácie o dlhodobom hmotnom majetku"), na zabezpečenie úveru 4.Tatra Banka kontokorent bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hodnotu pohľadávok (podrobne viď "Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok"). Na zabezpečenie úveru 2.Tatra banka bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky a zásoby (podrobne viď "Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať").

Na zabezpečenie pôžičky od UniCredit Leasing je zriadené záložné právo na stroj Index MS52C.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Pôžičky
do 1 roka	1 256 646	2 003 789	42 773
od 1 do 5 rokov	3 752 505	-	200 349
nad 5 rokov	-	-	-

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	118 139	292 208
predaj nástrojov	118 139	292 208
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	174 069	236 486
predaj nástrojov	174 069	236 486

Ako výnosy budúcich období sa k 31.12.2020 vykazujú časovo rozlíšené tržby za predaj nástrojov obstaraných spoločnosťou za účelom opracovania výrobkov pre odberateľa. Podrobnejšie o nástrojoch a vplyve zmeny vykazovania oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu v časti "Informácie o prijatých postupoch - Spôsoby a určenie ocenenia".

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	527 621	26 226	581 114	32 313
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	1 185 828	22 148	1 536 417	36 734
Viac ako päť rokov	0	0	0	0
Spolu	1 713 449	48 374	2 117 531	69 047

Hodnota dlhodobého hmotného majetku podrobne v časti "Informácie o dlhodobom hmotnom majetku".

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykazanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-101 206	X	X	327 015	X	X
teoretická daň	X	-21 253	21%	X	68 673	21%
Daňovo neuznané náklady	1 227 108	257 693	-255%	1 069 474	224 590	69%
Výnosy nepodliehajúce dani	-892 179	-187 358	185%	-1 118 865	-234 962	-72%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-228 561	-47 998	47%	-264 044	-55 449	-17%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	5 162	1 084	-1%	13 580	2 852	1%
Splatná daň z príjmov	X	1 084	-1%	X	2 852	1%
Odložená daň z príjmov	X	68 340	-68%	X	58 473	18%
Celková daň z príjmov	X	69 424	-69%	X	61 325	19%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 177 634	-2 038 461
odpočítateľné	575 645	168 060
zdaniteľné	-2 753 279	-2 206 521
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	247 191	204 885
odpočítateľné	247 191	204 885
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	38 590	267 151
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	180 899	134 420
Uplatnená daňová pohľadávka	180 899	134 420
Zaučtovaná ako náklad (+), zníženie nákladov (-)	-46 479	164 069
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	578 189	463 369
Zmena odloženého daňového záväzku	114 820	105 596
Zaučtovaná ako náklad (+), zníženie nákladov (-)	114 820	-105 596
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 578 189 EUR z titulu rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Odloženú daňovú pohľadávku vo výške 180 899 EUR, z toho 51 910 EUR z dočasného daňového rozdielu z vytvorených rezerv, neuhradených záväzkov a záväzkov po lehote splatnosti, 120 885 EUR z dočasného rozdielu opravných položiek k zásobám a k pohľadávkam z obchodného styku a 8 104 EUR z možnosti umorovať daňovú stratu do budúcnosti.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných 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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

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

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Predaj náradia	441 205	302 628
Tovar SPOLU	441 205	302 628
Výrobky		
Diely a príslušenstvo pre motorové vozidlá	34 036 381	38 779 728
Výrobky SPOLU	34 036 381	38 779 728
Služby		
Rôzne	28 930	1 535
Služby SPOLU	28 930	1 535
Tržby spolu	34 506 516	39 083 891

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	668 115	852 856	907 609	-184 741	-54 753
Výrobky	2 473 891	1 566 098	1 783 670	907 793	-217 572
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 142 006	2 418 954	2 691 279	723 052	-272 325
Manká a škody	X	X	X	165 143	56 716
Opravné položky	X	X	X	-67 727	41 117
Dary	X	X	X	0	0
Iné	X	X	X	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	820 468	-174 492

Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 381 850	15 305
Aktivácia odpadu	1 381 850	15 305

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 553 948	1 032 719
predaj DHM	42	3 367
predaj odpadu	1 187 520	431 703
inventúrne rozdiely	103 797	42 255
prenájom strojov	0	25 441
poistné plnenie	5 666	2 334
rozpustenie VBO	235 346	203 559
ostatné prevádzkové výnosy - intercompany	468 105	286 546
výnosy z odpisu pohľadávok	289 009	0
dotácie COVID-19	183 180	0
ostatné prevádzkové výnosy	81 283	37 514

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	5 347 880	6 421 600
Hrubé mzdy	3 564 800	4 467 873
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku a zdravotné a sociálne poistenie	89 901	-62 097
Sociálne poistenie	947 117	1 165 145
Zdravotné poistenie	366 917	439 563
Sociálne zabezpečenie	379 145	411 116

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	59 311	35 023
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>56 184</i>	<i>35 023</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 752	22 776
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 127</i>	<i>0</i>
úroky z IC úveru	3 127	0

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 642 124	1 602 517
Ostrenie náradia	61 437	123 316
Nájomné	114 353	147 194
Telefónne poplatky, internet	27 280	28 774
Preprava	101 899	63 989
Strážna služba	64 036	59 305
Náklady na kvalitu	46 372	103 006
Opravy a udržiavanie	196 032	249 282
Preprava zamestnancov	79 586	96 774
Personálne agentúry	251 488	366 181
Externé kooperácie	1 396 171	119 610
Ostatné	303 470	245 086

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	948 504	282 396
Zmluvné pokuty a úroky	220	216
Ostatné pokuty a penále	1 738	333
Manká a škody (zásoby)	405 685	171 155
Poistenie	62 450	68 198
Náklady na postúpenie pohľadávok	289 448	0
Ostatné	188 963	42 494

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	349 902	416 298
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>41 621</i>	<i>97 792</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35	661
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>308 281</i>	<i>318 506</i>
Nákladové úroky	280 986	296 041
Bankové poplatky	27 295	22 465

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 000	15 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>daňové poradenstvo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	vlastné výrobky	9 387 813	8 237 782
	služby	0	0
	tovar	1 960	0
Spolu		9 389 773	8 237 782
Zahraničie	vlastné výrobky	24 648 568	30 541 946
	služby	28 930	1 535
	tovar	439 245	302 628
Spolu		25 116 743	30 846 109
Čistý obrat spolu		34 506 516	39 083 891

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.decembru 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v katastrálnom území Hloža-Podhorie, obec Beluša, v nájme pozemok (druh pozemku: Ostatné plochy) od Rímskokatolíckej cirkvi Farnosť Beluša vo výmere 11 732 m². Nájomná zmluva zo dňa 24.6.2014 je uzatvorená na 10 rokov, predpokladané ročné náklady spojené s nájmom sú vo výške 6 967 EUR bez DPH.

Spoločnosť má v operatívnom nájme osobné vozidlo, predpokladané mesačné náklady spojené s nájmom sú vo výške 980 EUR - zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov od 20.9.2017. Taktiež má spoločnosť v prenájme dva stroje HAAS, predpokladané mesačné náklady sú vo výške do 1 500 EUR za oba stroje, prenájom bude ukončený vo februári 2021.

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

Po 31.12.2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V roku 2020 bola ekonomická situácia vo svete ako aj v Slovenskej republike negatívne ovplyvnená obmedzeniami z dôvodu rozširujúcej sa pandémie COVID-19. Nepriaznivá situácia vo svete stále pretrváva. Spoločnosť v súčasnosti neidentifikovala žiadne riziko pri plnení svojich finančných záväzkov. Situácia na trhu sa pre spoločnosť vyvíja priaznivo. Súčasnú objednávku od zákazníkov sú postačujúce. Dostupnosť logistických sietí je ovplyvnená situáciou COVID, a preto je v prípade potreby s odberateľmi dohodnuté predĺženie dodacích lehôt. Pokiaľ ide o dodávateľov, v súčasnosti nevidíme žiadne významné oneskorenia. Aby sa zabránilo negatívnym dopadom na dodávky, boli implementované ďalšie rezervy zásob. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno úplne predvídať budúce dopady. Manažment bude naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť neuskutočnila s materskou spoločnosťou Financiere de L'Arve žiadne transakcie počas roka 2020 ani počas bezprostredne predchádzajúceho obdobia.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Booster Precision Components (Mexicali)	kúpa	0	65 915
	predaj	5 187 111	822 708
	poskytnutie služby	0	106 806
Booster Precision Components (Schwanewede)	kúpa	1 506	0
	predaj	4 761	0
	prijatie služby	31 065	0
Booster Precision Components GmbH	poskytnutie služby	475 237	1 966 850
	nákladové úroky	87 820	48 975
Booster Precision Components (Povazska Bystrica)	kúpa	8 053 511	5 475 487
	predaj	967 239	458 559
	prijatie služby	27 466	8 965
	poskytnutie služby	45 171	122 432
	výnosové úroky	3 127	0
Booster Precision Components (Taicang) CO. Ltd	kúpa	0	94 316
	predaj	648 722	56 557
	poskytnutie služby	2 231	2 917

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Booster Precision Components (Povazska Bystrica)	pohľadávky z obchodného styku	16 008	0
	IC úver	194	0
Booster Precision Components (Taicang) CO. Ltd	pohľadávky z obchodného styku	107 127	58 114
Booster Precision Components (Mexicali)	pohľadávky z obchodného styku	1 724 392	662 664
Booster Precision Components GmbH	pohľadávky z obchodného styku	241 713	1 800 104
Majetok spolu		2 089 434	2 520 882

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Booster Precision Components (Povazska Bystrica)	záväzky z obchodného styku	56 451	281 604
Booster Precision Components (Taicang) CO. Ltd	záväzky z obchodného styku	0	95 478
Booster Precision Components (Mexicali)	záväzky z obchodného styku	0	70 668
Booster Precision Components GmbH	IC úver	437 314	1 240 998
Booster Precision Components (Schwanewede)	záväzky z obchodného styku	491 217	0
Záväzky spolu		984 982	1 688 748

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 12 000 EUR (v roku 2019: 0 EUR). Členom štatutárnemu 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).

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000			3 000 000	4 000 000
Zmena základného imania	3 000 000			-3 000 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000			13 285	113 285
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 202 920			252 405	5 455 325
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 225 206				-1 225 206
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	265 690	-170 630		-265 690	-170 630
Spolu	8 343 404	-170 630	0	0	8 172 774

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zmena základného imania		3 000 000			3 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 896 497			306 422	5 202 920
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 225 206				-1 225 206
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	306 422	265 690		-306 422	265 690
Spolu	5 077 713	3 265 690	0	0	8 343 404

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-101 206	327 015
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./	+/-	1 546 087	2 004 647
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 675 768	1 708 453
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-10 000	39 300
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	407 586	-20 655
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-805 084	-18 492
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	280 986	296 041
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-3 127	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-42	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-1 147 950	-2 161 525
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	7 127 881	-468 092
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-6 913 886	-2 403 684
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-1 361 945	710 251
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		296 931	170 137
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	2 933	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-159 326	-138 407
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		140 538	31 730
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invenstičných činností alebo finančných činností	+/-	135 726	-267 554
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		276 264	-235 824

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		-4 087
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-993 083	-356 668
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+	42	3 367
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-993 041	-357 388
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	3 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		3 000 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	892 023	-2 257 162
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	1 784 250	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-731 267	-1 626 468
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	243 122	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	0	-3 960
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-404 082	-626 734

C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.závazkov a krátkod.závaz.vyplyvajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky,s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.závazkov a krátkod.závaz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky,s výnimkou tých,ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-121 660	-157 634
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi,s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi,s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky,ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		770 363	585 204
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	53 586	-8 008
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	3 048	11 056
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	56 634	3 048
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	56 634	3 048

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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