

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Dometic Slovakia s.r.o.
Tehelná 8
986 01 Filákov

Spoločnosť Dometic Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. septembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. októbra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č.2275/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba lisovaných, ťahaných a prebíjaných plechových diel,
- výroba grilov, sporákov, rúr na pečenie na plyn a elektrinu,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu živností voľných,
- sprostredkovanie obchodu.

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 15. júla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Dometic Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Dometic Group AB so sídlom Hemvärnsgatan 15, 171 54 Solna. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	206	167
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	227	179
počet vedúcich zamestnancov	7	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21.septembra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Ing. Pavol Demečko, PhD (do 15.01.2020) Ing Peter Valko (od 15.01.2020)	Ing. Pavol Demečko, PhD (od 27.03.2019) Dr. Thomas Reinard Maile (do 27.03.2019)
Prokuristi:	František Bial Katarína Bátková	František Bial Katarína Bátková Ing. Alexandra Darabošová (do 15.04.2019)

Štruktúra spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Dometic GmbH	1 472 848	99,95	99,95	100,00	4 581 034
Dometic Sweden AB	750	0,05	0,05	0,00	0
Spolu	1 473 598	100,00	100,00	100,00	4 581 034

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.

Pandémia spôsobená koronavírusom SARS-CoV-2, ktorá celosvetovo prekreslila mapu hospodárskych vzťahov na spoločnosť Dometic Slovakia nemala cititeľný negatívny dopad, preto spoločnosť nevidí dôvod na úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť budúce dôsledky rozšírenia tohto vírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25,0

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	20	zrýchlená / rovnomerná	5
Samostatný hmotný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	zrýchlená / rovnomerná	16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 zahrňuje 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. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, provízie, garančné opravy, bonusy a na nevyfakturované dodávky a služby.

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.

Spoločnosť prispieva zamestnancovi pri narodení dieťaťa, pri sobáší finančným príspevkom zo sociálneho fondu v hodnote 100 € a pri životných jubileách 70€.

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja varičov, zariadení na kontrolu klimatizačných jednotiek, sporákov a rúr.

r) 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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	255 129	0	0	729	0	0	255 858
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	255 129	0	0	729	0	0	255 858
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	250 809	0	0	729	0	0	251 538
Prírastky	0	2 195	0	0	0	0	0	2 195
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	253 004	0	0	729	0	0	253 733
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	4 320	0	0	0	0	0	4 320
Stav k 31.12.2019	0	2 125	0	0	0	0	0	2 125

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	hnutelné veci						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2020	162 652	7 604 539	4 684 359	0	0	0	74 139	56 456	41 580	12 623 725
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	499 402	11 880	511 282
Úbytky	0	0	504 164	0	0	0	0	0	0	504 164
Presuny	2 574	87 018	295 783	0	0	0	0	-385 375	0	0
Stav k 31.12.2020	165 226	7 691 557	4 475 978	0	0	0	74 139	170 483	53 460	12 630 843
Oprávky										
Stav k 1.1.2020	0	3 891 157	3 693 630	0	0	0	22 656	0	0	7 607 443
Prírastky	0	358 754	335 186	0	0	0	6 178	0	0	700 118
Úbytky	0	0	504 164	0	0	0	0	0	0	504 164
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	4 249 911	3 524 652	0	0	0	28 834	0	0	7 803 397
Opravné položky										
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2020	162 652	3 713 382	990 729	0	0	0	51 483	56 456	41 580	5 016 282
Stav k 31.12.2020	165 226	3 441 646	951 326	0	0	0	45 305	170 483	53 460	4 827 446

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky (2019: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	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
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	162 063	7 541 207	4 652 954	0	0	74 139	48 348	0	12 478 711
Prírastky	0	0	0	0	0	0	212 381	41 580	253 961
Úbytky	0	0	108 947	0	0	0	0	0	108 947
Presuny	589	63 332	140 352	0	0	0	-204 273	0	0
Stav k 31.12.2019	162 652	7 604 539	4 684 359	0	0	74 139	56 456	41 580	12 623 725
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	3 503 498	3 448 648	0	0	16 477	0	0	6 968 623
Prírastky	0	391 945	349 643	0	0	6 179	0	0	747 767
Úbytky	0	0	108 947	0	0	0	0	0	108 947
Presuny	0	-4 286	4 286	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 891 157	3 693 630	0	0	22 656	0	0	7 607 443
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	162 063	4 037 709	1 204 306	0	0	57 662	48 348	0	5 510 088
Stav k 31.12.2019	162 652	3 713 382	990 729	0	0	51 483	56 456	41 580	5 016 282

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	72 604	181 669	0	72 604	181 669
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	10 667	29 314	0	10 667	29 314
Výrobky	0	247	0	0	247
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	63	11 573	0	63	11 573
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	83 334	222 803	0	83 334	222 803

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a z dôvodu zmeny loga v súvislosti s komplexným rebrandingom s cieľom harmonizácie v rámci celej skupiny.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	133 802	72 604	0	133 802	72 604
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	14 315	10 667	0	14 315	10 667
Výrobky	5 053	0	0	5 053	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	6 474	63	0	6 474	63
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	159 644	83 334	0	159 644	83 334

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 091	0	7 091	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 091	0	7 091	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 091	0	7 091	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 851	21 300	0	0	27 151
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 851	21 300	0	0	27 151
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 851	21 300	0	0	27 151

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctv a	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	7 091	0	0	7 091
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	7 091	0	0	7 091
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	7 091	0	0	7 091
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 769	5 850	5 282	486	5 851
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 769	5 850	5 282	486	5 851
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 769	5 850	5 282	486	5 851

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:	1 163 490	164 474	1 327 966
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	151 965	3 104	155 069
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 011 527	161 370	1 172 895
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	343 660	0	343 660
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	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	343 660	0	343 660
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 507 150	164 474	1 671 625

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:	1 085 090	327 952	1 413 042
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	414 186	229 363	643 549
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	670 904	98 589	769 493
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	235 758	0	235 758
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	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	234 967	0	234 967
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	791	0	791
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 320 848	327 952	1 648 800

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 731	0
Odborná literatúra, prístup	1 731	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 475	34 024
Poistenie	24 465	20 258
Softvér	8 509	11 401
Literatúra a ostatné služby	2 500	2 365
Nájom	2 001	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	39 206	34 024

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	21
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 457	17 855
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 457	17 855
Čerpanie sociálneho fondu	35 838	17 876
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 619	0

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	3 619	0	3 619
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	3 619	0	3 619
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	3 619	0	3 619
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 175 596	139 044	4 314 640
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	689 997	0	689 997
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku			3 485 599	139 044	3 624 643
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	479 197	0	479 197
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	191 771	0	191 771
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	133 829	0	133 829
Daňové záväzky a dotácie	0	0	152 641	0	152 641
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	956	0	956
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 654 793	139 044	4 793 837

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	1 607	2 014 836	655 497	2 671 940
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	378	15 316	84 624	100 318
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	1 229	1 999 520	570 873	2 571 622
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	242 224	0	242 224
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	133 505	0	133 505
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	89 184	0	89 184
Daňové záväzky a dotácie	0	0	19 535	0	19 535
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	1 607	2 257 060	655 497	2 914 164

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	212 233	0	149 514	0	62 719
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	212 233	0	149 514	0	62 719
Garančný paušál	212 233	0	149 514	0	62 719
Krátkodobé rezervy, z toho:	520 036	488 206	451 643	0	556 599
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	53 840	82 675	53 840	0	82 675
Nevyčerpaná dovolenka	51 748	82 675	51 748	0	82 675
Zamestnanecké nadčasy	2 092	0	2 092	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	466 196	405 531	397 803	0	473 924
Provízie a bonusy	171 889	163 080	171 889	0	163 080
Bonusy manažmentu	40 620	67 222	40 620	0	67 222
Záručné opravy	79 786	0	11 393	0	68 393
Logistika	58 230	51 286	58 230	0	51 286
Nevyfakturované služby a dodávky	74 155	90 944	74 155	0	90 944
Iné	41 516	32 999	41 516	0	32 999
Rezervy spolu	732 269	488 206	601 157	0	619 318

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:	271 682	0	0	59 449	212 233
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	271 682	0	0	59 449	212 233
Garančný paušál	271 682	0	0	59 449	212 233
Krátkodobé rezervy, z toho:	798 187	398 734	397 092	279 793	520 036
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	94 473	53 840	94 473	0	53 840
Nevyčerpaná dovolenka	94 473	51 748	94 473	0	51 748
Zamestnanecké nadčasy	0	2 092	0	0	2 092
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	703 714	344 894	302 619	279 793	466 196
Provízie a bonusy	163 416	171 889	163 416	0	171 889
Bonusy manažmentu	29 788	40 620	29 788	0	40 620
Záručné opravy	374 322	0	18 149	276 387	79 786
Logistika	48 357	58 230	48 357	0	58 230
Nevyfakturované služby a dodávky	46 315	74 155	42 909	3 406	74 155
Iné	41 516	0	0	0	41 516
Rezervy spolu	1 069 869	398 734	397 092	339 242	732 269

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2022 (2019: rok 2021).

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k 31.12.2020 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:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 343	3 367
Kreditné karty	EUR	premenlivý	neurčitý	1 343	3 367	1 343	3 367
Spolu						1 343	3 367

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 výkony a tovar, z toho:	41 099 828	43 044 181
Tržby za vlastné výrobky	39 721 254	36 982 184
Tržby z predaja služieb	634 629	547 175
Tržby za tovar	743 945	5 514 822
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	41 099 828	43 044 181

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov a služieb Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Tretie strany - zahraničie	16 522 867	13 472 132	-85 791	-55 533	519 974	3 448 450	16 956 857	16 865 049
Skupina – zahraničie	23 198 581	23 509 920	720 420	593 707	223 971	1 417 251	24 173 299	25 520 878
Tuzemsko	132	132	0	9 001	-327	649 121	-195	658 254
Spolu	39 721 581	36 982 184	634 629	547 175	743 618	5 514 822	41 099 828	43 044 181

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 226 744 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o 188 500 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	297 558	369 015	306 156	-71 457	62 859
Výrobky	391 234	131 277	92 642	259 957	38 635
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	688 792	500 292	398 798	188 500	101 494
Manká a škody	x	x	x	38 244	172 234
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	226 744	273 728

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	3 809
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	3 809
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	899 869	1 048 382
Predaj materiálu	605 003	572 757
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	209 558	474 791
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1	834
Nenávratná dotácia na úhradu nákladov	76 200	0
Poistné plnenie	2 552	0
Ostatné	6 555	0
Finančné výnosy, z toho:	195 246	127 027
Kurzové zisky, z toho:	50 206	36 508
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 678	4 903
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	145 040	90 519
Prijaté úroky	145 040	90 519

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:	2 377 760	3 503 116
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>38 864</i>	<i>38 104</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 100	37 304
ostatné neaudítorské služby	2 764	800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 338 896</i>	<i>3 465 012</i>
Doprava	1 085 585	1 440 002
Leasing	161 435	161 329
Nájomné	68 873	70 857
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	56 966	206 949
Náklady na inzerciu, reklamu	1 930	39 727
Externé opracovanie výrobkov	44 602	37 082
Náklady na IT	232 095	175 833
Náklady na telekomunikačné služby	16 265	15 330
Poplatky platené Skupine	38 400	38 400
Personálny leasing	13 853	447 326
Oprava a údržba	203 966	198 589
Cestovné	32 097	82 771
Reprezentačné	13 518	16 639
Školenia	12 803	13 713
Ochrana objektu	85 745	95 380
Provízie	175 172	240 506
Odpadové hospodárstvo	16 767	21 314
Ostatné	78 825	163 265
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 822 946	1 148 144
Predaj materiálu	465 900	434 875
Manká a škody	1 332 170	927 918
Poistenie	37 536	87 990
Záručné opravy	-53 970	-334 733
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam, odpis pohľadávok	14 209	7 183
Pokuty a penále	25 193	21 364
Ostatné	1 908	3 547
Finančné náklady, z toho:	63 841	80 690
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>59 431</i>	<i>76 696</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41	8 150
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 410</i>	<i>3 994</i>
Bankové poplatky	4 410	3 994

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	4 058 633	3 018 240
Mzdy	2 853 153	2 108 274
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	711 256	527 886
Zdravotné poistenie	288 346	214 008
Sociálne zabezpečenie	50 779	45 250
Tvorba sociálneho fondu	24 457	18 131
Príspevok na stravu	129 093	102 107
Príspevok na rekreáciu	1 549	2 584

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	71 565	0	-29 759	41 806
Zásoby	83 335	0	110 369	193 703
Pohľadávky	12 942	0	14 209	27 151
Rezervy	678 429	0	-176 787	501 642
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	36 748	0	-25 537	11 211
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	883 019	0	-107 506	775 513
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	185 434	0	-22 576	162 858
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	185 434	0	-22 576	162 858
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	185 434	0	-22 576	162 858

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:	2 532 483			2 617 233		
teoretická daň		531 821	21		549 619	21
Daňovo neuznané náklady	1 435 545	301 464		992 520	208 429	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	107 505	22 576		38 795	8 147	
Spolu		855 862	34		766 195	29
Splatná daň z príjmov		833 286	33		695 754	26
Odložená daň z príjmov		22 576	1		70 441	3
Celková daň z príjmov		855 862	34		766 195	29

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.

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 majetku	Ostatné spriaznené strany	289 450	1 309
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	464 665	695 810
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 102	208 063
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	663 249	582 050
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 373	11 657
Nákup tovaru, materiálu a výrobkov	Ostatné spriaznené strany	5 519 817	12 870 071
Nákup tovaru, materiálu a výrobkov	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 374	173 626
Predaj tovaru, výrobkov a materiálu	Ostatné spriaznené strany	22 386 188	23 314 127
Predaj tovaru, výrobkov a materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 190 019	1 883 817
Kurzový zisk + / strata -	Ostatné spriaznené strany	12 960	-30 647
		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	689 997	100 318
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	155 069	643 549

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho orgánu, dozorného orgánu ani 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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	1 473 598	0	0	0	1 473 598
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 581 034	0	0	0	4 581 034
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	294 569	0	0	0	294 569
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 593 197	0	15 000	1 851 038	9 429 235
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 851 038	1 676 621	0	-1 851 038	1 676 621
Vlastné imanie spolu	15 793 436	1 676 621	15 000	0	17 455 057

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	1 473 598	0	0	0	1 473 598
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 581 034	0	0	0	4 581 034
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	294 569	0	0	0	294 569
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 979 098	0	0	1 614 099	7 593 197
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 614 099	1 851 038	0	-1 614 099	1 851 038
Vlastné imanie spolu	13 942 398	1 851 038	0	0	15 793 436

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 851 038 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti rozdelený nasledovne:

Na účet nerozdeleného zisku minulých rokov: 1 836 038 EUR
Na účet sociálneho fondu: 15 000 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje rozdelenie zisku za rok 2020 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2020
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 661 621
Spolu	1 676 621

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 532 483	2 617 233
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	692 088	748 430
Odpis zásob	1 332 170	927 918
Odpis pohľadávky	649	10
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	14 209	7 173
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	139 469	-76 310
Zmena stavu rezerv	-112 951	-337 600
Úrokové náklady (netto)	-145 040	-90 519
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1	697
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-15 000	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 438 076	3 797 032
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-92 440	84 481
Úbytok (prírastok) zásob	-937 233	-972 161
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 760 680	-59 127
Prevádzkové peňažné toky	5 169 083	2 850 225

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 169 083	2 850 225
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	145 040	90 519
Zaplatená daň z príjmov	-639 800	-865 065
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 674 323	2 075 679
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-506 079	-253 960
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1	834
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-506 078	-253 126
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 024	1 652
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 024	1 652
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 166 221	1 824 205
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 419 054	5 594 849
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 585 275	7 419 054