

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

KNP s.r.o.
919 42 Voderady 397
Slovenská republika

Spoločnosť KNP s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. februára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 22871/T). V priebehu roku 2019 bol ustanovený do funkcie ďalší konateľ Ho Yeon Kim. V priebehu roka 2020 spoločnosť KNP TECH, s.r.o. vstúpila do spoločnosti s vkladom do základného imania v sume 2.160.000 EUR.

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba súčiastok pre TFT LCD zariadenia
- výroba elektrických a elektronických súčiastok
- výroba plastových výrobkov
- výroba vstrekovacích foriem pre plastové výrobky
- kovoobrábanie

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66	68
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 29. júna 2020.

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Auditovaná účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 15.2.2021.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konatelia:

Stav k 31.12.2020

Kim Kyung Soo

Ho Yeon Kim

Stav k 31.12.2019

Kim Kyung Soo

Ho Yeon Kim

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne B	v % c		
KNP TECH,s.r.o. Kyung Soo KIM	344 063	100,00%	100,00%	0%
Spolu	344 063	100,00%	100,00%	0%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky a nemá ani povinnosť konsolidovanú uzávierku zostaviť.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť vykázala za rok, ktorý sa skončil 31.decembra 2020 stratu vo výške 603.979 EUR. Spoločnosť je podľa §67a Obchodného zákonníka k 31.12.2020 v kríze.

V roku 2017 spoločnosť stratila významného odberateľa avšak vedenie Spoločnosti reagovalo na vzniknutú situáciu a Spoločnosť postupne v priebehu roka 2018 prešla na nový výrobný program. Spoločnosť v súčasnosti dodáva súčiastky pre automobilový priemysel. Bol vytvorený plán na zabezpečenie budúcnosti Spoločnosti, zameraný hlavne na získanie ďalších zákazníkov z automobilového priemyslu na využitie existujúcej výrobnéj kapacity a s tým súvisiace zvýšenie príjmov Spoločnosti. Vďaka týmto opatreniam klesla strata oproti roku 2019 o 36%. Na odstránenie nepriaznivej finančnej situácie, spoločnosť v roku 2020 zvýšila základné imanie kapitálovým vstupom nového spoločníka o 2.160.000 EUR.

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Na základe vyššie uvedeného bola účtovná závierka Spoločnosti zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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 boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2020 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky a odhady, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke

c) 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.).

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, v ktorom bol majetok uvedený 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

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, v ktorom bol majetok uvedený do používania.

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena 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	Rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerná	16,6
Dopravné prostriedky	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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne indikátory zníženia hodnoty majetku.

d) 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 FIFO.

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

IČO:

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) 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.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a bonusy zamestnancom vrátane sociálnych odvodov.

j) 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.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

k) 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.

l) 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.

m) 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 vyrovnávať 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.

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) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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 vlastných výrobkov (plastové súčiastky na autá) .

r) Porovnateľné údaje

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

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. AKTÍVA

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny)s výnimkou majetku obstaraného na leasing. Majetok je poistený.

Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

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

Zásoby

Zásoby nie sú poistené. Na zásoby nie je zriadené záložné právo v prospech tretích strán.

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

KNP s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
k 31. 12. 2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	21 218	0	0	0	21 218	0	0	21 218	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	21 218	0	0	0	21 218	0	0	21 218	0	0
Pozemky	400 975	0	0	0	400 975	0	0	0	380 975	400 975
Stavby	47 703	0	0	0	47 703	0	0	29 657	29 483	18 046
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 074 403	555 369	244 567	0	4 385 205	3 812	244 567	2 488 927	1 302 410	1 896 278
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 523 081	555 369	244 567	0	4 833 883	651 207	244 567	2 518 584	1 712 868	2 315 299
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	4 544 299	555 369	244 567	0	4 855 101	2 133 162	651 207	2 539 802	1 712 868	2 315 299

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

KNP s.r.o.
Prehľad o pohýbe neobežného majetku
k 31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	21 218	0	0	0	21 218	0	0	0	21 218	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	21 218	0	0	0	21 218	0	0	0	21 218	0
Pozemky	400 975	0	0	0	400 975	0	0	0	400 975	400 975
Stavby	47 703	0	0	0	47 703	0	0	0	25 671	21 858
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	2 601 420	1 595 209	122 226	0	4 074 403	0	0	0	1 000 307	1 988 304
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 050 098	1 595 209	122 226	0	4 523 081	1 623 145	611 025	122 226	2 111 944	1 426 953
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	3 071 316	1 595 209	122 226	0	4 544 299	1 644 363	611 025	122 226	2 133 162	1 426 953
										2 411 137

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	772 807	10 446	783 253
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	772 807	10 446	783 253

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 446	365 586
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	772 807	847 602
Krátkodobé pohľadávky spolu	783 253	1 213 188
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	50 772	36 653
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	50 772	36 653

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom k 31. decembru 2020 (k 31. decembru 2019:0 EUR).

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	1 821	1 120
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 552	48 203
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	8 373	49 323

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
NBO krátkodobé, z toho:	7800	4 182
Nájom byt		0
SPIN	191	191
Poistenie	7 609	3 991

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

F. PASÍVA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	344 063	2 160 000	0	0	2 504 063
Základné imanie	344 063	2 160 000	0	0	2 504 063
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	34 406	0	0	0	34 406
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 406	0	0	0	34 406
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 061 094		0	-944 845	-2 005 939
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 910 890		0	0	3 910 890
Neuhradená strata minulých rokov	-4 971 984	0	0	-944 845	-5 916 829
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-944 845	-603 979		944 845	-603 979
Spolu	-1 627 470	1 556 021	0	0	-71 449

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	344 063	0	0	0	344 063
Základné imanie	344 063	0	0	0	344 063
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	34 406	0	0	0	34 406
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 406	0	0	0	34 406
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	452 353	0	0	-1 513 446	-1 061 093
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 910 890	0	0	0	3 910 890
Neuhradená strata minulých rokov	-3 458 537	0	0	-1 513 446	-4 971 983
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 513 446	-944 846	0	1 513 446	-944 846
Spolu	-682 624	-944 846	0	0	-1 627 470

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2020 vo výške – 603 979- EUR rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

IČO:

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ:

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 136	41 229	51 136	0	41 229
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	34 920	24 580	34 920	0	24 580
Odvody za nevyčerpané dovolenky	12 216	8 649	12 216	0	8 649
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	50 160	47 136	50 160	0	33 229
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	4 000	4 000	0	0	8 000
Bonusy					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	4 000	4 000	0	0	8 000

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 rezerva na overenie účtovnej závierky považuje za daňovo neuznateľnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2020 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

IČO:

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ:

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	1 340 043	1 454 517
Závazky v lehote splatnosti	684 015	825 772

Závazky nie sú kryté záložným právom (k 31. decembru 2019: 0 EUR).

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 786 147	1 786 147	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	436 876	0	436 876	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	48 738	48 738	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	28 661	28 661	0	0
Daňové záväzky a dotácie	19 523	19 523	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	140 989	140 989	0	0
	2 460 934	2 024 058	436 876	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:

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 280 289	2 280 289	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	576 481	0	576 481	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	46 802	46 802	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	37 121	37 121	0	0
Daňové záväzky a dotácie	10 069	10 069	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	161 103	161 103	0	0
	3 111 865	2 535 384	576 481	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 4 výrobných zariadení a 1 automobilu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	139 608	436 873	0	159 297	576 481	0
Finančný náklad	11 281	3 143		13 580	27 176	
Spolu	150 889	440 016	0	172 877	603 657	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2490	2471
odpočítateľné		
zdaniteľné	2490	2471
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	244260	177012
odpočítateľné	244260	177012
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		177012
Sadzbda dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	51295	37173
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	51295	37173
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	51295	37173
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	523	519
Zmena odloženého daňového záväzku	523	519
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

O odloženej daňovej pohľadávke z titulu možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti spoločnosť z dôvodu opatrnosti neučtovala.

Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	52 209	67 956
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 237	6 347
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 237	6 347
Čerpanie sociálneho fondu	460	22 094
Konečný zostatok sociálneho fondu	55 986	52 209

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

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Bankové úvery						
1. Kontokorentný úver	EUR	2,7	bez splatnosti	165 463	379 347	379 347
2. Kontokorentný úver	EUR	2,7	bez splatnosti	0	998 980	998 980
				165 463	1 378 327	1 378 327

Zabezpečenie: záložná zmluva na nehnuteľnosti, na pohľadávky, zmenka a osobné ručenie.

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	909 915	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	909 915	0

Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť k 31.12.2020 nečerpá krátkodobé úročené pôžičky.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
KNP TECH s.r.o.	EUR	3%		0	1 160 000	1 160 000
				0	1 160 000	1 160 000

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

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	1 160 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	1 160 000

G. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby		Vlastné výrobky (plastové rámy)		Tovar (Materiál)	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
a	b	c	d	e	d	e
Slovensko	445 944	123 178	6 028 660	3 263 600	28 711	137 760
Poľsko	0	66 214	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	0	0
Česko	0	0	2 160 926	3 454 045	0	0
Spolu	445 944	189 392	8 189 586	6 717 645	28 711	137 760

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 8 358 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 8 358 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	2020	2019
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	-8 358	78 564	320 500	-8 358	78 564
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	-8 358	78 564	320 500	-8 358	78 564
Manká a škody	x	x	x	0	0
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	-8 358	78 564

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej a činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	133 035	1 407 641
Predaj materiálu	10 920	6 832
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	75 867	1 400 200
Výnosy z dotácií COVID	31 903	0
Ostatné	14 345	609
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		13 568
Z dlhodobého fin.maj.		
Úroky		
Ostatné		13 568

Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie. 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 sa nachádza v sekcii G.1.

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	8 189 586	6 717 645
Tržby z predaja služieb	445 944	189 392
Tržby z predaja tovaru	28 711	0
Čistý obrat celkom	8 664 241	7 044 797

Spoločnosť upravila spôsob výpočtu čistého obratu v roku 2018 v súlade s novelou zákona účtovníctve (§ 2 ods. 15 zákona).

IČO:

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. NÁKLADY

Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4000	6 120
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4000	4 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 951 296	1 703 203
Nájomné	125 377	174 824
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	196 636	26 538
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Náklady na IT	3 182	2786
Náklady na telekomunikačné služby	12 840	13 305
Personálny leasing	0	712 270
Opravy a udržiavanie	66 599	37 994
Náklady na lekársku službu	2 457	2 661
Prepravné náklady	459 171	281 496
Náklady spojené s odpadmi a vodou	25 973	31 176
Strážna služba	0	4 710
Náklady na prevádzku areálu-prefakturované	196 723	0
Náklady na balenie výrobkov, iné práce	841 268	260 755
Ostatné náklady spojené s vyslanými zamestnancami	0	53 266
Ostatné	21 070	101 422
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	165 465	1 247 771
Predaj materiálu		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	76 673	1 203 878
Ostatné	88 792	43 893
Finančné náklady, z toho:		97 335
Kurzové straty, z toho:	1	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	62 293	97 335
Bankové poplatky	7 694	24 187
Úroky	54 598	73 148
Ostatné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	787 470	911 965
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne + zdravotné poistenie	256 630	257 892
Zákonné sociálne náklady	32 081	31 499
Spolu	1 076 181	1 201 356

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-618097			-937 300		
teoretická daň		-129800	21%		-196 833	21%
Daňovo neuznané náklady	262554	55136	21%	190 147	39 931	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-92934	-19516	21%	-101 632	-21 343	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				0		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-448 477	-94 180		-848 785	-178 245	
Splatná daň z príjmov		0		0		
Odložená daň z príjmov		-50772		7 546		
Celková daň z príjmov		-50772			7 546	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)*	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	576 481	735 778
Iné položky	0	0

* Spoločnosť si prenajíkala výrobné zariadenia a budovy od Samsung Display Slovakia.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Spoločníkmi sú KYUNG SOO KIM a KNP TECH s.r.o., štatutárnym orgánom sú dvaja konatelia KYUNG SOO KIM a HO YEON KIM.

Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup materiálu	217 024	137 824
Náklady na služby	202 307	316 675
Úroky z pôžičky	5 967	20 648
Nákup hmotného majetku	301 380	224 000
Poskytnuté služby	78 417	6 719
	805 095	705 866

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 1 a v roku 2018 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky		19 000
Spolu	0	19 000

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

V roku 2020, ako aj v súčasnosti je zlá epidemiologická situácia na celom svete vrátane Slovenska. Vírus COVID-19 sa nekontrolovateľne šíri. Jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zostavenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky neviduje zreteľný pokles predaja. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po ročnom súvahovom dni, okrem vyššie uvedeného, nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk/(strata) (pred odpočítaním daňových a úrokových položiek)	-618 097	-937 300
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	574 534	560 673
Zmena stavu rezerv	-9 907	-4 944
Opravná položka k zásobám	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-806	199 848
Zisk/(strata) z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-54 276	-181 723
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	395 900	-700 466
Úbytok (prírastok) zásob	33 938	-27 524
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-419 743	668 558
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	-44 181	-241 155

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzky	-44 181	-241 155
Zaplatené úroky	-54 598	-73 148
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	+0	0
Vyplatené dividendy		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-98 779	-314 303

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-555 369	-2 745 209
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	75 867	1 400 200
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-479 502	-1 345 009

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	2 160 000	
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-302 950	645 497
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 160 000	660 000
Splátky dlhodobých záväzkov a záväzkov z finančného lízingu	-159 719	341 068
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	537 331	1 646 565

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-40 950	-12 747
---	----------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

49 323	62 070
--------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

8 373	49 323
-------	--------

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cashequivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, 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.