

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Biometrix, s.r.o.
Vicenzy 16/2054
931 01 Šamorín

Spoločnosť **Biometrix, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. októbra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 2006. (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel.Sro, vložka č.28487/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, opravy a úpravy zdravotníckych pomôcok,
- výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných, optických a fotografických prístrojov,
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov.

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 1.decembra 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 a v zmysle opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, zmenené a doplnené Opatrením č. MF/19926/2015-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu (ďalej len „Opatrenie pre veľké UJ“).

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Q Holdco limited, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Q International Holding LTD so sídlom Daniel Ferish 3 ,Tel Aviv Israel. 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	157	169
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	150	164
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. decembra 2020 spoločnosť SISA auditing spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31 decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Cary Glay Thomas Hook	Cary Glay Thomas Hook
Prokurista:	Roman Prokeš	Roman Prokeš

Spoločníci Spoločnosti :

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 20 a k 31. decembru 2019 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Biometrix Limited	6 639	100	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V roku 2020 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín pandémie COVID-19, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov.

Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zvažilo dopady COVID-19 a prebiehajúcej krízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov.

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

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.

Od roku 2020 sú dodávateľské faktúry, ktoré majú dátum dodania v roku 2020, ale spoločnosť ich obdržala až v roku 2021 zaúčtované na účte 321. V dôsledku toho nie sú hodnoty na účtoch 321, 343 a 326 za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v plnom rozsahu porovnateľné.

Vo výkaze ziskov a strát sú niektoré položky vykázané na iných riadkoch podľa vecnej podstaty (významná časť účtu 648 je vykázaná ako tržby z predaja služieb resp. významná časť účtu 548 je vykázaná ako spotreba materiálu). V dôsledku toho nie sú hodnoty na riadkoch 9 a 5 resp. 12 a 26 za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v plnom rozsahu porovnateľné.

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti :

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do používania.

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 majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca a účtuje sa v prospech účtu Ostatných kapitálových fondov.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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	Lineárna	5
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6 ;8;12	Lineárna	8.33% až 16.6%

Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR *	6; 8	Lineárna	12,5% a 16,66%

* obstaraný do 31.12.2015

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.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej 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 – prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob.

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.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) 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 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 na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, stravné lístky a na overenie účtovnej závierky audítorm.

h) Závazky

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

i) 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.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) 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 odpisov a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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.

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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.

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli v poznámkach k účtovnej závierke pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

5. Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	633 813	376 679	0	0	0	920 759	0	1 931 251
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 032 875	0	1 032 875
Úbytky	0	0	95 601	0	0	0	307 629	0	403 230
Presuny	0	0	21 939	0	0	0	-21 939	0	0
Stav k 31.12.2019	0	633 813	303 017	0	0	0	1 624 066	0	2 560 896
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	182 012	209 409	0	0	0	0	0	391 421
Prírastky	0	31 690	54 974	0	0	0	0	0	86 664
Úbytky	0	0	97 251	0	0	0	0	0	97 251
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	213 702	167 132	0	0	0	0	0	380 834
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	451 801	167 270	0	0	0	920 759	0	1 539 830
Stav k 31.12.2019	0	420 111	135 885	0	0	0	1 624 066	0	2 180 062

2. 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	521 347	527 044	450 044	548 614	49 733
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	94 084	75 669	7 169	78 222	84 362
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	615 431	602 713	457 213	626 836	134 095

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob.

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	64 821	519 105	62 579	0	521 347
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	87 521	140 880	134 317	0	94 084
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	152 342	659 985	196 896	0	615 431

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

3. 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	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	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	130 795	110 565	87 964	97 967	55 429
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	130 795	110 565	87 964	97 967	55 429
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	130 795	110 565	87 964	97 967	55 429

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	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	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	210 994		65 936	14 263	130 795
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	210 994		65 936	14 263	130 795
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	210 994		65 936	14 263	130 795

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 20 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 892 508	7 139 279	10 031 787
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 269 157	6 924 950	9 194 107
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	623 351	214 329	837 680
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	143 533		143 533
Čistá hodnota zákazky	0		0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 000		35 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	108 033		108 033
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	500		500
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 036 041	7 139 279	10 175 320

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:	3 532 058	3 925 979	7 458 037
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 680 958	3 408 826	6 089 784
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	851 100	517 153	1 368 253
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	262 045		262 045
Čistá hodnota zákazky	0		0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	257 770		257 770
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	4 275		4 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 794 103	3 925 979	7 720 082

Spoločnosť nemá obmedzenie na nakladanie s pohľadávkami.

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 20.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	2020	2019
Peniaze	979	1 117
Účty v bankách	622 643	521 066
Finančné účty spolu	623 622	522 183

6. 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 krátkodobé, z toho:	52 420	33 171
Banková garancia	2 784	2 784
Certificate fee Brasilia	21 516	21 516
Q Holding poistenie	7 331	0
Clean Room Validation	7 655	0
Ostatné poplatky	13 134	8 871
Spolu	52 420	33 171

PASÍVA

1. Vlastné imanie

- a) **opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií):**

Základné imanie : 6 639 EUR splatené

- b) **počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia :**

ÚJ nemá náplň pre túto položku

- c) **rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:**

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 012 038 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov suma 992 038 EUR
- Prídel do sociálneho fondu suma 20 000 EUR

- d) **Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:**

ÚJ nemá náplň pre túto položku

- e) **zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní:** Na 1 Eur ZI pripadá cca. 157 EUR zisku.

- f) **návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia :**

Štatutárny orgán navrhuje hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia vo výške 594 931 EUR previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	47 763	34 230
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 175	18 904
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 175	38 904
Čerpanie sociálneho fondu	28 830	25 371
Konečný zostatok sociálneho fondu	58 108	47 763

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 20.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 20:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 817 667	0	0	4 817 667
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 759 559	0	0	4 759 559
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	58 108	0	0	58 108
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 817 667	0	0	4 817 667

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 177 840	1 778 668	2 956 508
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	656 474	1 775 427	2 431 902
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	521 366	3 240	524 606
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 342 756	0	3 342 755
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 763 271	0	2 763 271
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0			0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	160 520		160 520
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	107 186		107 186
Daňové záväzky a dotácie	0	0	90 446		90 446
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0		0
Iné záväzky	0	0	221 332		221 332
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 520 596	1 778 667	6 299 263

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 276 113	0	0	7 276 113
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7 228 350	0	0	7 228 350
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	47 763	0	0	47 763
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 276 113	0	0	7 276 113

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	2 722 527	837 986	3 560 513
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 998 387	415 694	2 414 081
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	724 140	422 292	1 146 432
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	797 427	0	797 427
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	204 060		204 060
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0			0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	187 349		187 349
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	124 901		124 901
Daňové záväzky a dotácie	0	0	277 715		277 715
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0		0
Iné záväzky	0	0	3 402		3 402
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 519 954	837 986	4 357 940

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 678	126 303	112 678	0	126 303
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	69 638	90 026	69 638	0	90 026
Nevyčerpaná dovolenka	69 638	90 026	69 638	0	90 026
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	43 040	36 277	43 040	0	36 277
Rezerva na audit a poradenstvo	25 918	12 000	25 918	0	12 000
Rezerva na stravné lístky	8 544	7 848	8 544	0	7 848
Rezerva na poistenie a ostatné	8 578	16 429	8 578	0	16 429
Rezervy spolu	112 678	126 303	112 678	0	126 303

Predpokladaný rok použitia rezervy 2021.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	102 716	112 678	102 716	0	112 678
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	61 309	69 638	61 309	0	69 638
Nevyčerpaná dovolenka	61 309	69 638	61 309	0	69 638
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	41 407	43 040	41 407	0	43 040
Rezerva na audit a poradenstvo	33 775	25 918	33 775	0	25 918
Rezerva na stravné lístky	7 632	8 544	7 632	0	8 544
Rezerva na poistenie a ostatné		8 578			8 578
Rezervy spolu	102 716	112 678	102 716	0	112 678

Predpokladaný rok použitia rezervy 2020.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek 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 pôžičky, z toho:						4 759 559	7 228 350
Biometrix Ltd.	EUR	1,93%	01.01.2022	38 942	159 835	38 942	159 835
Biometrix Ltd.	USD	1,93%	01.01.2022	-5 948	1 309 929	-4 843	1 166 040
Degania Silicone Ltd.	EUR	1,93%	05.05.2022	4 725 460	3 279 866	4 725 460	3 754 162
Degania Silicone Inc.	USD	1,93%	01.06.2021	0	2 413 415	0	2 148 313
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 763 271	204 060
Q Holding Co.	EUR	2,04%	31.12.2020	208 131	204 060	208 131	204 060
Q Holding Co*	USD	2,04%	31.12.2020	688 862	0	560 917	0
Degania Silicone Inc.	USD	1,93%	01.06.2021	2 449 105	0	1 994 223	0
Spolu						7 522 830	7 432 410

*Pôžička od spoločnosti Q Holding CO v USD k 31/12/2019 vo výške 1 185 441 Eur (1 331 724 USD) bola vykázaná v záväzkoch (na riadku 124 Súvahy). V dôsledku toho nie sú Údaje za pôžičky v Súvahe na riadku 128 za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v plnom rozsahu porovnateľné.

Pôžička Q Holding CO - zabezpečenie vyhlásením v Promissory Note.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 957	143 718
Výnosy budúcich období	8 957	143 718
Spolu	8 957	143 718

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	16 037 095	17 449 658
Tržby za vlastné výrobky	10 933 511	13 859 791
Tržby z predaja služieb	2 687 281	362 594
Tržby za tovar	2 416 303	3 227 274
Zmena stavu zásob		
Tržby z predaja dlhodobého majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	2 696 014
Čistý obrat celkom	16 037 095	20 145 673

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovary		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	447 205	247 467	86 244	75 487	236 866	2 913	770 315	325 867
Štáty EÚ	1 910 085	3 445 151	1 207 979	1 560 866	74 087	85 947	3 192 151	5 091 964
3. krajiny	8 576 221	10 167 173	1 122 080	1 590 921	2 376 328	273 734	12 074 629	12 031 827
Spolu	10 933 511	13 859 791	2 416 303	3 227 274	2 687 281	362 594	16 037 095	17 449 658

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške - 800 310 EUR.:

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	10 053	44 948	74 420	-34 894	-29 472
Výrobky	552 352	1 317 768	1 209 787	-765 416	107 981
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	562 405	1 362 716	1 284 207	-800 310	78 509
Manká a škody	x	x	x		0
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x		0
Iné	x	x	x		-3 707
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-800 310	74 802

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	967 411	2 621 212
Úprava transferového oceňovania *	0	2 418 752
Ostatné	39 572	25 377
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	927 839	177 083
Finančné výnosy, z toho:	413 307	394 695
Kurzové zisky, z toho:	413 307	394 695
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	153 888	

*za rok 2020 úprava TPD je vykázaná na účte 602 vo výške 2 192 195 Eur. V dôsledku toho nie sú hodnoty na účtoch 602 a 648 za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v plnom rozsahu porovnateľné.

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 428 094	1 634 942
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 984	36 794
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 984	28 070
iné audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	5 635
ostatné neaudítorské služby	0	3 089
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 411 110	1 598 148
Doprava	260 188	412 113
Leasing	71 117	62 735
Nájomné	355 394	358 586
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 324	25 435
Náklady na inzerciu, reklamu	4 192	60 413
Náklady na telekomunikačné služby	15 727	15 599
Upratovacie služby	134 881	130 315
Čistenie odevov	62 240	53 405
Cestovné	8 133	80 909
Administratívne služby	6 367	11 527
Opravy a udržiavanie	94 805	53 609
Náklady na sterilizáciu materiálu	176 133	159 884
Ostatné	206 609	166 059
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 120 676	777 784
Opravná položka k zásobám	77 000	456 526
Manká a škody	7 097	6 093
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	853 611	173 872
Odpis pohľadávky	2 963	108 318
Odpisy	125 734	77 092
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	22 334	-65 937
Poistné	31 937	21 820
Finančné náklady, z toho:	430 774	689 222
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	277 307	515 724
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40 306	71 425
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	153 467	173 498
Úroky	138 081	162 244
Ostatné	15 386	11 254

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	3 179 754	3 004 541
Mzdy	2 164 856	2 095 816
Ostatné náklady na závislú činnosť	227 027	158 037
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	785 169	747 606
Sociálne zabezpečenie	2 702	3 082

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	615 431	0	-481 336	134 095
Pohľadávky	130 795	0	-86 452	44 343
Rezervy	43 040	0	-14 611	28 429
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	22 326	0	7 373	29 699
Celkom	811 591	0	-575 025	236 566
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	170 434	0	-120 755	49 769
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	170 434		-120 755	49 769
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	170 434		-120 755	49 769
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2020 Daň	Daň v %	Základ dane	2019 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	960 277			1 310 858		
teoretická daň		201 658	21,00%		275 280	21%
Daňovo neuznané náklady		163 689	17,04 %	112 090	23 539	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		365 347	38,04 %		298 819	22%
Splatná daň z príjmov		244 591	25,47 %		383 600	29%
Odložená daň z príjmov		120 756	12,57%		-84 781	-7%
Celková daň z príjmov		365 347	38,04%		298 819	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme v Šamoríne budovu DAKA. Nájomná zmluva je uzatvorená na štyri roky odo dňa odovzdania, t.j. do roku 2016. Doba nájmu sa môže opakovane predlžovať o ďalšie tri roky. V roku 2020 (2019) boli náklady na prenájom budovy v hodnote 126 337 Eur (122 605 Eur).

Od 15.9.2016 si spoločnosť prenajala druhú budovu, nájomná zmluva je uzavretá na tri roky s automatickým predĺžením vždy o ďalšie 3 roky. V roku 2020 (2019) boli náklady na prenájom budovy v hodnote 96 864 Eur (92 938 Eur).

Majitelia budov dostali bankovú záruku spolu vo výške 135 000 Eur, ktorú je možné využiť len v prípade, ak je Spoločnosť v omeškaní s platbou nájomného dlhšie ako 60 dní.

Ďalej má spoločnosť v nájme 3 vysokozdvížné vozíky, kompresory a autá. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2022 a 2023, s možnosťou ďalšieho predĺženia. Náklady na prenájom boli v roku 2020 (2019) 71 117 Eur (62 735 Eur).

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

Vedenie spoločnosti zohľadnilo aktuálnu pandemickú situáciu a jej vplyv vo svojej účtovnej závierke k 31.12.2020. Subdodávateľsky reťazec mimoriadne mešká s dodavkami, čo ovplyvňuje produktivitu, významne znižuje kapacitu výroby. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 107 121	2 709 882
	Ostatné spriaznené strany	561 150	1 924 991
Predaj výrobkov	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 010 563	6 369 560
	Ostatné spriaznené strany	461 143	2 549 168
Nákup tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 425 718	1 833 558
	Ostatné spriaznené strany	81 128	278 307
Predaj tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	223 535	594 890
	Ostatné spriaznené strany	77 346	362 030
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	9 226	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 415 730	155 266**
	Ostatné spriaznené strany	126 650	541 875
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	986	22 821
	Ostatné spriaznené strany	137 095	139 422
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	921 131	
Poistenie, TPD-náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	62 467	364 822

** do fakturácia v rámci TPD vo výške 2 418 752 bola v roku 2019 vykázaná na riadku 09 VZaS. V dôsledku toho predaj služieb voči spriaznenému subjektu za rok 2020 a 2019 nie je porovnateľný.

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku a iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 192 727	644 899
	Ostatné spriaznené strany	452 261	583 739
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 977 480	3 918 419
	Ostatné spriaznené strany	3 216 627	2 171 365
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	34 099	1 325 875
	Ostatné spriaznené strany	7 488 731	7 291 976
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	35 000	0

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov (neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky)
- výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých členom orgánov;
- o pôžičkách poskytnutých členom jednotlivých orgánov / celková suma splatených, poskytnutých, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány :
- Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby
- Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

3. Informácie podľa odseku 2 písm. a) sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky

Pre body 2 a 3 nemá účtovná jednotka náplň.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD 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	6 639	0	0	0	6 639
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
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
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	1 770 106	0	-20 000	1 012 038	2 762 144
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 012 038	594 930	0	-1 012 038	594 930
Vlastné imanie spolu	2 789 447	594 930	-20 000	0	3 364 377

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
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	1 834 584	0		-44 477	1 770 106
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-44 477	1 012 038		44 477	1 012 038
Vlastné imanie spolu	1 797 410	1 012 038		0	2 789 447

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Dopĺňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	1 117	x	979	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	521 066	x	622 643	x
139	Bežné bankové úvery z toho debetný účet		x		x
	Spolu (072 + 073 – debetný účet):	522 183	522 183	623 622	623 622

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie dopĺňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

2. Prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	960 277	1 310 857
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	125 734	77 092
Odpis zásob	4 213	6 093
Odpis pohľadávky		108 318
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		-80 199
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-556 702	463 089
Zmena stavu rezerv	0	9 963
Úrokové náklady (netto)	138 081	162 244
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-74 228	-3 211
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným prostriedkom	6 789	
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-204 632	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	399 532	2 054 246
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 1 625 718	-2 082 853
Úbytok (prírastok) zásob	2 123 158	1 291 338
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	594 817	- 696 351
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 491 789	566 380
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 491 789	566 380
Zaplatené úroky	-88 633	-162 244
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-423 839	- 102 741
Vyplatený príspevok do soc.fondu		-20 001
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	979 317	281 394
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-29 681	-891 196
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	133 429	177 083
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté pôžičky	-35 000	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	68 748	-714 113
Peňažné toky z finančnej činnosti		
	0	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-939 837	538 625
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-939 837	538 625
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	- 6 789	0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	101 439	105 906
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	522 183	416 277
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	623 622	522 183