

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno	BIA Plastic and Plating Technology Slovakia s.r.o.
Sídlo	Čab 283, 951 24 Čab
Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku	zápis do obchodného registra: 08.12.2012
Hlavný predmet podnikania	povrchová úprava plastov
Subjekt verejného záujmu	spoločnosť BIA Plastic and Plating Technology Slovakia s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie	kalendárny rok 2020

Údaje o neobmedzenom ručení - Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30. novembra 2020.

3) **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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Plastiques du Val de Loire, ktorej vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti ZI Nord Les valeés, Langeais 371 30, Francúzsko.

5) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	223	224
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	246	228
- počet vedúcich zamestnancov	7	8

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V dôsledku pandémie Covid 19 došlo v období 03-09/2020 k poklesu tržieb. Najvýraznejší pokles tržieb spoločnosť zaznamenala v 04/2020 a to 90,49% a v 05/2020 pokles o 80,91% oproti rovnakému obdobiu roku 2019. Pokles bol v dôsledku uzatvorenia hraníc a postupného prerušenia výroby odberateľov. V 09/2020 bol pokles tržieb už len 3,32% oproti rovnakému obdobiu roku 2019. Od 10/2020 sa tržby vrátili na úroveň roku 2019 v rovnakom období.

Uvedený pokles tržieb je dôvodom straty v sume 691 178 vykázané za rok 2020.

Výroba spoločnosti od 10/2020 funguje v režime ako pred pandemiou Covid 19. Spoločnosť nemá žiadne následné problémy, ktoré by spôsobili odstávku výroby a zníženie tržieb.

Spoločnosť verí, že je schopná nepretržitého fungovania 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. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
4.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
5.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
7.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
8.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

d) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software		4r.	25
Stavby	5	20r.	5
Drobné stavby	4	12r	8,34
Dopravné prostriedky	1	4r.	25
Nábytok	2	6r.	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	2	6r.	16,67
Prístroje	3	8r.	12,5
Počítače, periférne zariadenia, testovacie a meracie zariadenia	1	4r.	25
Chladiace zariadenia a tepelné čerpadlá	2	6r.	16,67
Komunikačné zariadenia	1	4r.	25
Manipulačné zariadenia	2	6r.	16,67

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Účtovná jednotka v tomto účtovnom období neopravovala žiadne významné chyby minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		62 384				10 494		72 878
Prírastky		10 878						10 878
Úbytky								
Presuny		10 494				-10 494		
Stav na konci		83 756						83 756
Oprávky								
Stav na začiatku		61 070						61 070
Prírastky		5 977						5 977
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		67 047						67 047
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		1 315				10 494		11 809
Stav na konci		16 709				0		16 709

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		58 395				0		58 395
Prírastky		3 989				10 494		14 483
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci		62 384				10 494		72 878
Oprávky								
Stav na začiatku		55 734						55 734
Prírastky		5 335						5 335
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		61 069						61 069

<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		2 661						2 661
Stav na konci		1 315				10 494		11 809

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pes tov a- teľ ské por ast y (02 5)	Stá do a ť ažn é zvi era tá (02 6)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddav ky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	642 130	7 452 107	14 484 338			59 440	3 435 647		26 073 663
Prírastky			91 066				5 935		97 001
Úbytky			85 227				18 347		103 574
Presuny		3 041 176	364 864				-3 406 040		0
Stav na konci	642 130	10 493 283	14 855 041			59 440	17 196		26 067 090
Oprávky									
Stav na začiatku		1 705 827	9 812 333			11 898			11 530 059
Prírastky		463 532	2 201 827			4 952			2 670 311
Úbytky			85 239						85 239
Presuny									0
Stav na konci		2 169 359	11 928 921			16 850			14 115 130
Opravné položky									
Stav na začiatku			55 689						55 689
Prírastky									
Úbytky			55 689						55 689
Presuny									
Stav na konci			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	642 130	5 746 280	4 616 316			47 542	3 435 647		14 487 915
Stav na konci	642 130	8 323 924	2 926 120			42 590	17 196		11 951 960

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stá do a ťa žné zvierať (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddávky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	642 130	7 441 883	14 020 174			59 440	1 272 057		23 435 683
Prírastky		5 304	386 241				2 246 435		2 637 429
Úbytky									
Presuny		4 921	77 924				-82 845		
Stav na konci	642 130	7 452 107	14 484 338			59 440	3 435 647		26 073 662
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 333 152	7 423 077			6 946			8 763 175
Prírastky		372 675	2 392 604			4 952			2 770 230
Úbytky			3 347						3 347
Presuny									
Stav na konci		1 705 827	9 812 333			11 898			11 530 059
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku			237 903						237 903
Prírastky			55 689						55 689
Úbytky			237 903						237 903
Presuny									
Stav na konci			55 689						55 689
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	642 130	6 108 730	6 359 194			52 494	1 272 057		14 434 605
Stav na konci	642 130	5 746 280	4 616 316			47 542	3 435 647		14 487 915

Spoločnosť nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Poistenie DHM je realizované prostredníctvom nemeckého makléra, spoločnosť Funk Versicherungsmakler GmbH. Poistná suma majetku je 19 027 509€.

b) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 125 742
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

Pôvodná hodnota majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je 9 021 945,38 EUR. Založené sú dve galvanické linky v prospech Commerzbank.

c) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	805	2 244			3 049
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	805	2 244			3 049
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

d) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	346 388		346 388
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 145 776	244 065	1 389 841

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	178 810		178 810
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 402 619	940 640	2 343 259

e) Daň z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	724 404	724 252
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	724 404	724 252
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	45 181	127 224
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	45 181	127 224
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	879 886	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	346 389	178 810
Uplatnená daňová pohľadávka	346 389	178 810
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-167 579	87 933
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky do nákladov vo výške 167 579 EUR.

f) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	448	3 300
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky (vrátane účtu peniaze na ceste)	2 735 917	976 951
Peniaze na ceste	0	801
Spolu	2 736 365	981 052

g) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	216
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	16 778
- z toho poistenie	8 834

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 9 963 3111. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	85 892
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 294
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	81 598
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	85 892

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	14 197	1 528	2 928		12 797
- z toho:					
Rezerva na odchodné	14 197	1 528	2 928		12 797
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	114 502	93 341	88 815	25 687	93 341
- z toho:					
Rezerva na audit	5 305	5 305	5 305		5 305
Rezerva na produkciu	16 160	0	16 160		0
Rezerva na odmeny	25 688	0		25 687	0
Zákonné rezervy spolu:	67 350	88 036	67 350		88 036
- z toho					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	67 350	88 036	67 350		88 036

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	14 197			14 197
- z toho:					
Rezerva na odchodné	0	14 197			14 197
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	196 325	114 502	196 325		114 502
- z toho:					
Rezerva na audit	5 760	5 305	5 760		5 305
Rezerva na produkciu	78 935	16 160	78 935		16 160
Rezerva na odmeny	37 349	25 688	37 349		25 688
Zákonné rezervy spolu:	74 280	67 350	74 280		67 350
- z toho					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	74 280	67 350	74 280		67 350

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	8 862		8 862
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	960 939	125 485	1 086 424
Spolu	969 801	125 485	1 095 286

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	10 046		10 046
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	804 363	231 751	1 036 114
Spolu	814 409	231 751	1 046 160

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R121) (R102)	8 862	10 046
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	8 862	10 046
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

f) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	10 046	7 512
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 720	16 366
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	5
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 720	16 371
Čerpanie sociálneho fondu	13 903	13 837
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	8 862	10 046

g.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Commerzbank	Eur	investičný		946 508	1,68	30.09.2023
Commerzbank	Eur	investičný		3 272 500	0,88	30.06.2025
Spolu				4 219 008		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Commerzbank	Eur	investičný		540 864	1,68	30.12.2021
Commerzbank	Eur	investičný		935 000	0,88	30.12.2021
Spolu				1 475 864		

g.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

- záložné právo ku galvanickým linkám
- Zabezpečenie treťou stranou – záložné právo k majetku, garancia Credit Lyonnais, banková záruka
- Vplyvom odkladu splátok za 03/2020 a 06/2020 došlo k zmene splátkových kalendárov. Doba splatnosti úverov zostala nezmenená, štvrtročné splátky sa zvýšili o sumu odložených splátok.

3) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce		
	účtovné obdobie					
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia	-858 757			173 824		
pred zdanením, z toho:						
teoretická daň		-180 339	21 %		36 503	21 %
Daňovo neuznané náklady	940 647	197 536	-23%	264 524	55 550	31,95 %
Výnosy nepodliehajúce dani						
Možnosť umorovať daňovú stratu	-879 886	-184 776	21,51 %	-19 627	-4 121	-2,37%
Spolu		-167 579	19,51 %	0	87 923	50,5%
Splatná daň z príjmov		0	0		0	0
Odložená daň z príjmov		-167 579	19,51 %		87 932	50,5%
Celková daň z príjmov		-167 579	19,51 %		87 932	50,5%

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Povrchová úprava plastov	11 908 827	16 843 836
Ostatné	30 562	82 389
Spolu	11 939 389	16 926 225

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj majetku - pozemok	0	0
Predaj závesov	33 246	127 490
Predaj - odpad	39 440	117 002
Nájom + prevádzkové náklady	72 584	45 960
Riadiace služby	27 900	36 000

c) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 770 097	3 038 175
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	708 675	768 312
Zdravotná poisťovňa	276 419	303 701
Iné osobné a sociálne náklady	320 326	336 931
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 075 517	4 447 122

d) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Odvoz a likvidácia odpadu	210 057	341 809
BOZP + PZS	40 719	38 925
Školenia	17 488	80 756
Údržba programov	8 584	130 103
Personálny leasing	406 916	587 452
Recruitment	21 795	43 329
Preprava	304 177	442 055
Oprava závesov	251 560	442 364
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 081 312	3 084 997

e) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaný materiál	52 518	100 013
Poistenie majetku a zodpovednosť za škodu	44 708	47 799
Spolu	97 226	147 812

f) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	69 589	80 268
Ostatné finančné náklady (568)	2 379	2 881
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	71 968	83 149

g) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	10 953	11 508
Daňové poradenstvo	0	87

h) Čistý obrat:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb (602, 606)	11 939 389	16 926 226
Čistý obrat celkom	11 939 389	16 926 226

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko – povrchová úprava plastov	8 549 466	11 918 878
Európska únia - povrchová úprava plastov	3 389 923	5 007 348
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		
Spolu	11 939 389	16 926 226

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka neeviduje podmienený majetok a podmienené záväzky, ktoré nie sú v súvahe.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po 31.12.2020 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku k 31.decembru 2020.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Nákup	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BIA Kunststoff und Galvanotechnik GmbH	258 371	346 760
Bourbon AP Nitra s.r.o.	3 199	37 275
Bourbon AP Morteau	841	4 605
BIA Plast s.r.o.	17 416	5 067

Predaj	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BIA Kunststoff und Galvanotechnik GmbH	1 561 528	1 104 142
BIA Plast s.r.o.	1 294 618	1 369 410
Bourbon AP Dolný Kubín s.r.o.	1 351 068	2 144 789
Bourbon AP Morteau	416 534	1 999 995
Bourbon AP Nitra s.r.o.	6 010 256	8 490 638
Plastiques Du Val de Loire	98 374	199 597
FPK Fabryka Plastoków Kwidzyn SP.Z.O.	1 561 528	25 511
ERP Elbromplast	98 374	376

Pohl'adávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BIA Kunststoff und Galvanotechnik GmbH	36 795	33 258
BIA Plast s.r.o.	273 043	350 552
Bourbon AP Dolný Kubín s.r.o.	154 829	296 120
Bourbon AP Morteau	55 334	40 438
Bourbon AP Nitra s.r.o.	525 356	1 086 787
ERP Elbromplast	15 804	
Plastiques Du Val de Loire	35 131	37 242
FPK Fabryka Plastoków Kwidzyn SP.Z.O.	1107	3 963
PVL - Service Technique	24	24
Spolu	1 097 423	1 848 384

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BIA Kunststoff und Galvanotechnik GmbH	45 815	23 239
Bourbon AP Morteau	31 526	4 610
Bourbon AP Nitra s.r.o.	0	10 550
BIA Plast s.ro.	8 536	655
Plastiques Du Val de Loire	5 400	
Spolu	91 277	39 054

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – počas účtovného obdobia neboli poskytnuté žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie:

	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	6 000 000	0	0	0	6 000 000
Ostatné kapitálové fondy	4 300 000	0	0	0	4 300 000
Zákonné rezervné fondy	197 575	0	0	4 294	201 869
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 022	0	0	81 598	152 620
Neuhradená strata min. rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	85 892	-691 178	0	-85 892	-691 178
	<u>10 654 489</u>	<u>-691 178</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9 963 312</u>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	6 000 000	0	0	0	6 000 000
Ostatné kapitálové fondy	4 300 000	0	0	0	4 300 000
Zákonné rezervné fondy	129 356	0	0	68 220	197 575
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	71 022	71 022
Neuhradená strata min. rokov	-475 151	0	0	475 151	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 364 393	85 892	-750 000	-614 393	85 892
	<u>11 318 598</u>	<u>85 892</u>	<u>0</u>	<u>-750 000</u>	<u>10 654 489</u>

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

	2020	2019
Výsledok hospodárenia po zdanení	-858 757	85 892
Odpisy	2 660 967	2 772 219
Úbytok (-) Prírastok (+) opravných položiek	-2 244	181 671
Úbytok (-) Prírastok (+) rezerv	-22 561	-91 516
Brutto Cash Flow	1 777 405	2 584 924
Úbytok (-) Prírastok (+) zásob materiál	114 308	-82 024
Nákladové úroky	69 589	0
Predaj majetku	-10 526	0
Úbytok (-) Prírastok (+) pohľadávok	770 186	-25 014
Úbytok (-) Prírastok (+) záväzkov	-237 279	252 201
Cash Flow - Net Working Capital	2 483 683	2 730 087
Úbytok (-) Prírastok (+) ostatných aktív	0	51 683
Úbytok (-) Prírastok (+) časového rozlíšenia aktív	-5 588	-4 186
Cash Flow z bežnej obchodnej činnosti	2 478 095	2 777 584
Daň netto	183 036	0
Nákup dlhodob. majetku	-107 879	-2 641 318
Príjmy z predaja dlhodob. majetku	9 583	0
Cash Flow z investičnej činnosti	-98 296	-2 641 318

Vyplatené úroky (-)	-69 589	-80 268
Vyplatené dividendy	0	-750 000
Úbytok (-) Prírastok (+) bankov. úverov a pôžičiek	-737 932	-1 318 752
Cash Flow z finančnej činnosti	-807 521	-2 149 020
	0	0
Netto Cash Flow	1 756 115	-2 012 750
 Kontrolný súčet	 1 755 314	 -2 012 750
Peňažné prostriedky na začiatku roka	981 052	2 993 802
Peňažné prostriedky na konci roka	2 736 366	981 052