



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Convertis, s.r.o.

Ing. Juliana Farkasová číslo licencie 474

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti CONVERTIS, s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CONVERTIS, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

25.05.2021

Ing. Juliana Farkasová

Licencia SKAu č. 474

Námestie hrdinov č. 7

940 02 Nové Zámky



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|--|------------------------------|--------------------------|---|
| Daňové identifikačné číslo 2020414077 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2020 |
| IČO 34099867 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 12 2020 |
| SK NACE 17.22.0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2019 do 12 2019 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CONVERTIS, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ŽELEZNIČNÝ RAD

Číslo

2

PSČ

Obec

94301 ŠTÚROVO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

obchodný register okr. súdu odd. Sro

199/N

Telefónne číslo

Faxové číslo

421367512408

E-mailová adresa

CONVERTIS@CONVERTIS.SK

Zostavená dňa:

14.05.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | 9 3 1 7 6 5 8 | 4 9 3 1 3 3 9 | |
| | | | | 4 3 8 6 3 1 9 | | 4 7 5 1 3 9 2 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | 6 4 0 2 6 0 4 | 2 0 2 3 1 0 7 | |
| | | | | 4 3 7 9 4 9 7 | | 2 5 5 3 5 0 3 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | | |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | 6 4 0 2 6 0 4 | 2 0 2 3 1 0 7 | |
| | | | | 4 3 7 9 4 9 7 | | 2 5 5 3 5 0 3 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | 9 7 4 3 1 | 9 7 4 3 1 | |
| | | | | | | 9 7 4 3 1 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | 1 0 8 1 1 3 6 | 3 3 5 0 3 8 | |
| | | | | 7 4 6 0 9 8 | | 3 3 2 4 1 4 |
| 3. | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | 5 0 7 3 4 4 8 | 1 4 4 0 0 4 9 | |
| | | | | 3 6 3 3 3 9 9 | | 1 9 5 3 8 9 0 |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a rôzne zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 5 0 5 8 9 | 1 5 0 5 8 9 | 1 6 9 7 6 8 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 2 9 0 7 2 0 1 | 2 9 0 0 3 7 9 | |
| | | | 6 8 2 2 | | 2 1 8 9 9 2 8 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 3 0 7 2 7 1 | 1 3 0 7 2 7 1 | |
| | | | | | 7 7 6 8 9 3 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 0 4 9 7 3 8 | 1 0 4 9 7 3 8 | |
| | | | | | 5 1 7 7 3 3 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 2 4 6 9 7 1 | 2 4 6 9 7 1 | |
| | | | | | 2 2 4 5 4 9 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 0 5 6 2 | 1 0 5 6 2 | |
| | | | | | 3 4 6 1 1 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 5 4 3 6 | 5 4 3 6 | |
| | | | | | 2 3 6 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 5 4 3 6 | 5 4 3 6 | |
| | | | | | 2 3 6 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 5 4 3 6 | 5 4 3 6 | 2 3 6 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 5 6 6 4 6 8 | 1 5 5 9 6 4 6 | 1 4 0 5 2 4 6 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 5 4 2 4 3 6 | 1 5 3 5 6 1 4 | 1 3 9 7 1 3 5 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 5 4 2 4 3 6 | 1 5 3 5 6 1 4 | | |
| | | | 6 8 2 2 | | 1 3 9 7 1 3 5 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 2 0 3 5 7 | 2 0 3 5 7 | | |
| | | | | | 7 3 1 1 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 3 6 7 5 | 3 6 7 5 | | |
| | | | | | 8 0 0 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 8 0 2 6 | 2 8 0 2 6 | 7 5 5 3 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 8 3 2 7 | 8 3 2 7 | 7 3 0 1 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 9 6 9 9 | 1 9 6 9 9 | 2 5 2 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 7 8 5 3 | 7 8 5 3 | 7 9 6 1 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 1 2 2 | 1 2 2 | 3 5 7 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 7 7 3 1 | 7 7 3 1 | 7 6 0 4 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 4 9 3 1 3 3 9 | 4 7 5 1 3 9 2 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 4 1 5 8 1 8 | 1 3 3 2 4 2 5 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 2 9 0 0 0 0 | 1 2 9 0 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 2 9 0 0 0 0 | 1 2 9 0 0 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 8 7 8 9 9 | 8 7 8 9 9 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 8 7 8 9 9 | 8 7 8 9 9 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 4 5 4 7 4 | 5 3 1 9 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 8 6 5 1 0 7 | 8 6 5 1 0 7 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 9 1 0 5 8 1 | - 8 1 1 9 1 7 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 8 3 3 9 3 | - 9 8 6 6 4 |
| B. | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 3 4 4 7 5 2 5 | 3 3 3 2 8 3 9 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 0 3 0 3 6 | 4 0 2 0 5 2 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Závazky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 6 3 8 7 | 6 1 5 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 2 9 6 6 4 9 | 4 0 1 4 3 7 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 7 4 7 8 5 | 2 1 9 7 8 5 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 7 9 7 1 3 9 | 1 3 7 7 0 7 7 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 5 0 9 9 9 2 | 1 1 4 6 4 2 9 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 5 0 9 9 9 2 | 1 1 4 6 4 2 9 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 3 9 3 1 | 3 8 8 9 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 7 7 4 4 4 | 5 9 4 6 5 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 5 9 6 4 9 | 4 3 4 8 2 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 9 5 7 7 | 9 6 2 2 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 0 6 5 4 6 | 1 1 4 1 9 0 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 4 7 0 9 | 1 9 5 7 5 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 0 4 5 9 | 1 5 3 2 5 |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 4 2 5 0 | 4 2 5 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 1 2 4 7 8 5 6 | 1 3 1 4 3 5 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-I/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 6 7 9 9 6 | 8 6 1 2 8 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 4 9 8 6 4 | 7 5 5 5 1 |
| | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 1 8 1 3 2 | 1 0 5 7 7 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 1 2 8 6 5 4 2 1 | 1 0 7 5 7 7 5 1 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 2 9 4 0 7 3 2 | 1 0 8 7 1 6 3 5 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 1 8 6 8 3 5 | 1 6 7 1 4 8 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 1 2 6 7 1 9 8 5 | 1 0 5 7 1 2 1 5 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 6 6 0 0 | 1 9 3 5 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61) | 06 | 2 5 2 0 0 | 3 3 8 9 4 |
| V. | Aktivácia (účtovná skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 1 1 2 7 | 3 0 8 0 3 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 3 8 9 8 5 | 6 6 6 4 0 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 2 7 8 3 0 6 5 | 1 0 9 1 9 2 3 1 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 1 5 1 5 4 4 | 1 5 4 8 7 2 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 9 6 5 5 4 9 1 | 8 4 0 1 2 8 7 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtovná skupina 51) | 14 | 4 6 6 6 6 9 | 4 0 4 9 6 7 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 8 1 9 3 2 6 | 1 4 8 6 3 5 9 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 2 9 3 9 8 7 | 1 0 5 6 1 4 6 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 4 4 5 6 0 3 | 3 6 4 3 8 9 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 7 9 7 3 6 | 6 5 8 2 4 |
| F. | Dane a poplatky (účtovná skupina 53) | 20 | 1 5 2 9 7 | 1 4 4 2 2 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 5 8 3 2 1 5 | 3 0 9 5 9 1 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 5 8 3 2 1 5 | 3 0 9 5 9 1 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 2 0 8 9 7 | 1 9 0 6 6 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 5 0 6 7 | 1 9 5 0 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 6 5 5 5 9 | 1 2 6 7 1 7 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 5 7 6 6 7 | - 4 7 5 9 6 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|-------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 2 6 1 6 9 1 6 | 1 8 1 3 0 6 6 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 3 5 0 | 1 5 5 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 3 5 0 | 1 5 5 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 4 9 9 8 7 | 5 1 2 2 3 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 4 2 0 0 5 | 4 3 3 8 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 4 2 0 0 5 | 4 3 3 8 6 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 5 6 7 | 2 5 6 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6 4 1 5 | 7 5 8 1 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 4 8 6 3 7 | - 5 1 0 6 8 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 0 9 0 3 0 | - 9 8 6 6 4 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 5 6 3 7 | |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 5 6 3 7 | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 8 3 3 9 3 | - 9 8 6 6 4 |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno: | CONVERTIS, s.r.o. |
| Sídlo: | Železničný rad 2, 943 02 Štúrovo |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra: 25.4. 1994 |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba domácich potrieb, hygienických a toaletných potrieb z papiera |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť CONVERTIS, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2020 |

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 7.5.2020

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 103 | 94 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 107 | 94 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 11 | 11 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia, ktoré skončilo 31. decembra 2020 vykázala čistý zisk vo výške 83232 .EUR. Účtovná jednotka ani spoločníci neplánujú kroky, ktoré by mohli ohroziť nepretržitosť trvania účtovnej jednotky.

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.

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania.

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

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Stavby | 021 | 40/20 | 2,5/5 |
| Počítače s príslušenstvom | 022 | 4 | 25 |
| Dopravné prostriedky | 022 | 6/4 | 16,6/25 |
| Ostatné stroje a zariadenia | 022.A | 12/6/4 | 8,3/16,6/25 |

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou oceňuje účtovná jednotka na úrovni vlastných nákladov vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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 tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2020.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť, poistenie zodpovednosti za škodu) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z 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 výsledný daňový záväzok.

l) Odložená daň z príjmu: účtovnom roku 2020 nepočítala

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing (zmluvy uzatvorené po 1. januári 2004) sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

o) Cudzia 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.

p) 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 výrobkov hygienických a toaletných potrieb z papiera.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb na účte nerozdelené zisky minulých období.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|------------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 97401 | 1047744 | 5034843 | | | | 169769 | | 6349757 |
| Prírastky | 30 | 33392 | 38605 | | | | 52818 | | 124845 |
| Úbytky | | | | | | | 71998 | | 71998 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 97431 | 1081136 | 5073448 | | | | 150589 | | 6402604 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 715330 | 3080953 | | | | | | 3796283 |
| Prírastky | | 30768 | 552447 | | | | | | 583215 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 746098 | 3633400 | | | | | | 4379498 |
| <i>2833335pravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 97401 | 332414 | 1953890 | | | | 169769 | | 2553474 |
| Stav na konci | 97431 | 335038 | 1440048 | | | | 150589 | | 2023106 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 97401 | 910063 | 4507488 | | | | 287647 | 477900 | 6280499 |
| Prírastky | | 137681 | 585419 | | | | 605222 | 53100 | 1381422 |
| Úbytky | | | 58064 | | | | 723100 | 531000 | 1312164 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 97401 | 1047744 | 5034843 | | | | 169769 | | 6349757 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 685457 | 2859299 | | | | | | 3544753 |
| Prírastky | | 29873 | 279718 | | | | | | 309591 |
| Úbytky | | | 58064 | | | | | | 58064 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 715330 | 3080953 | | | | | | 3796283 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 97401 | 224606 | 1648189 | | | | 287647 | 477900 | 2735743 |
| Stav na konci | 97401 | 332414 | 1953890 | | | | 169769 | | 2553474 |

Na dlhodobý majetok je zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia kontokorentného úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov. K 31.decembru 2020 nebol kontokorentný úver v plnej výške čerpaný.

Na dlhodobý majetok je zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia dlhodobého účelového úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na nákup výrobných linky na balzamované kozmetické utierky v krabičke tvaru kocky.

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – | 910063 |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | |

3. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, nevlastní podiely v iných účtovných jednotkách.

4. Zásoby

Spoločnosť má na zásoby zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia kontokorentného úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov.

Spoločnosť má na zásoby zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia dlhodobého účelového úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na nákup výrobných linky na balzamované kozmetické utierky v krabičke tvaru kocky.

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 1063402 |
| Zásoby, s obmedzeným právom s ním i nakladať | |

5. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 1479918 | 80745 | 1560663 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------------|--|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky | 236 | | 236 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1208064 | 183373 | 1391437 |

Spoločnosť má na pohľadávky zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia kontokorentného úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov.

Spoločnosť má na pohľadávky zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia dlhodobého účelového úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na nákup výrobných linky na balzamované kozmetické utierky v krabičke tvaru kocky.

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | X | 1188852 |

| | | |
|---|---|--|
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať | X | |
|---|---|--|

6. Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku :

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Československej obchodnej banke a.s.

7. Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|---|------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) | |
| Kaspersky 2020-2022 | 360 |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | |
| Poistenie majetku | 6616 |
| Ostatné | 877 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy) | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) | |

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF) | 615 | 277 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6597 | 5323 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6597 | 5323 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 825 | 4985 |
| Konečný zostatok SF (R114 súvahy): | 6387 | 615 |

3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neučtovala o odloženom daňovom záväzku k 31. decembru 2020.

4. Záväzky

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 303036 | 402052 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 303036 | 402052 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Krátkodobé záväzky spolu | 1509992 | 1377077 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1509450 | 1308307 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 542 | 68770 |

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 106546 | 294891 | | 111074 | 290363 | |
| Finančný náklad | 10974 | | | 25 | | |
| Spolu | 117520 | 294891 | | 111099 | 290363 | |

6. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy spolu | 19575 | 24709 | 9384 | | 24709 |
| - z toho: | | | | | |
| Nevyčerpaná dovolenka + fondy | 19325 | 20459 | 5134 | | 20459 |
| Rezerva na audit | 4250 | 4250 | 4250 | | 4250 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy spolu | 40999 | 40999 | 2142 | | 19575 |
| - z toho: | | | | | |
| Nevyčerpaná dovolenka + fondy | 36749 | 36749 | 1742 | | 19325 |
| Rezerva na audit | 4250 | 4250 | 4200 | | 4250 |

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2020.

7. Bankové úvery

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky Československá obchodná banka, a.s. vo forme kontokorentného úveru na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov do výšky 1.200.000 EUR zo dňa 25. mája 2016. K 31. decembru 2020 Spoločnosť čerpala úver do výšky 1.107628 EUR.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky Československá obchodná banka, a.s. vo forme účelového úveru na kúpu výrobných linky na balzamované kozmetické utierky v krabičke tvaru kocky do výšky 725.000 EUR zo dňa 23. mája 2017. Aj k 31. decembru 2020 Spoločnosť splácala úver vo výške 581.656 EUR. Konečná splatnosť úveru je stanovená dňa 23. januára 2023.

Zabezpečenie úverov poskytnutých od banky Československá obchodná banka, a.s. na kúpu výrobných linky a na zabezpečenie kontokorentného úveru na financovanie prevádzkových potrieb, je formou zábezpeky na nehnuteľný majetok, zásoby, pohľadávky, formou blankozmenky.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. vo forme účelového úveru na prevádzkové náklady vo výške 200.000 EUR zo dňa 27. apríla 2016. K 31. decembru 2020 Spoločnosť splácala úver.

Zabezpečenie úverov poskytnutých od banky Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s., je formou vlastnej blankozmenky a záruky za úver od MF SR.

| Názov položky | mena | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%) | splatnosť |
|---|------|--|--------------------------|------------------|---------------------|------------|
| Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy) | | | | | | |
| ČSOB Leasing | EUR | Účelový spotrebný úver na kúpu vozidla | | 2212 | 3,56% | 01.03.2023 |
| Volkswagen Finančné služby SK | EUR | Účelový spotrebný úver na kúpu vozidla | | 20504 | | 04.04.2021 |
| SZRB | EUR | JEREMIE | | 0 | 1,35% | 21.07.2020 |
| ČSOB – účelový úver | EUR | Balzamovací stroj | | 219785 | 2,25%+1M EURIBOR | 23.01.2023 |
| Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy) | | | | | | |
| ČSOB - KTK | EUR | Kontokorent | | 1.200.000 | 2,35%+1M EURIBOR | |

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

1. Čistý obrat

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 186835 | 167148 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 12671985 | 10571215 |
| Tržby z predaja služieb (602, 606) | 6600 | 1935 |
| Tržby z predaja materiálu | 11127 | 17453 |
| Tržby z predaja HIM | | 13350 |
| Čistý obrat celkom | 12916880 | 10757751 |

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:

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) | 592857 | 3359525 |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 832607 | 7398225 |

| | | |
|---|---|---|
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) | 0 | 0 |
|---|---|---|

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 62634 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 9906 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | 25200 | 33894 | 198230 | 8694 | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 25200 | 33894 | 198230 | 8094 | |
| Manká a škody | x | x | X | 14617 | 7490 |
| Reprezentačné | x | x | X | | |
| Dary | x | x | X | | |
| Iné – vlastná spotreba | x | x | X | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | X | | |

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:

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti | |
|--|--------------------------------------|--------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku | 11127 | 30803 |
| Tržby za odpad | 1359 | 3615 |
| Náhrada škody/vrátené poisťné | 211 | 4347 |
| Ročné zúčtovanie ZP | | |
| Ostatné | 37413 | 58878 |
| Ostatné významné položky výnosov z HČ | 50110 | 97443 |
| Výnosové úroky (662) | | |
| Kurzové zisky počas roku (663.A) | 1350 | 155 |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A) | | |
| Ostatné finančné výnosy (66x) | | |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu | 1350 | 155 |

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|------------------------|--------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Ekonomické služby | 121000 | 121500 |
| Preprava | 118478 | 83611 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Opravy a údržba strojov s majetku | 85556 | 86724 |
| Cestovné | 183 | 1409 |
| Litografické služby | 960 | 1963 |
| Nájomné budovy | 22863 | 16034 |
| Podpora predaja | | |
| Sprostredkovanie | 3542 | 4092 |
| Ostatné | 138344 | 89634 |
| Náklady na nákup služieb | 490926 | 404967 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | | |
| Predaj materiálu | 20897 | 19066 |
| Poistenie majetku | 29266 | 26573 |
| Odpis pohľadávok | 18326 | |
| Manká a škody | 14616 | 77716 |
| Dary | 8250 | 10592 |
| Zmarená investícia | | |
| Ostatné náklady na HČ | 15463 | 6073 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Náklady z predaja CP a podielov (561) | | |
| Nákladové úroky (562) | 42005 | 43386 |
| Kurzové straty počas roku (563.A) | 1567 | 255 |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A) | | |
| Ostatné finančné náklady (| 6415 | 7581 |
| Náklady na finančnú činnosť spolu | | 51222 |

Celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu | Náklady na audit a poradenstvo | |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 8500 | 8500 |
| Iné uistovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Neauditorské služby | | |

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|--|------------------------|----------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Mzdové náklady | 1293987 | 1056146 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | | |
| Sociálna poisťovňa | 319222 | 260758 |
| Zdravotná poisťovňa | 124754 | 103386 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 81144 | 65824 |
| Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS) | 1819107 | 1486114 |

7. Dane

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

| Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------|--|-------------|-----------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 109030,11 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 22896,32 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 155149,73 | 32581,44 | 30 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | 18292,19 | -3841,36 | -4 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | 123808,30 | -25999,74 | -21 |

| | | | | |
|---|--|-------------|-----------|--------|
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 122079,33 | 25636,66 | 21 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | 0 | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | | |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | 0 | 0 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | | |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | -98664 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | -207190 | -21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 203252 | 42683 | 43 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | -59144 | -12420 | -12 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | -45443 | -9543 | -10 |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | -194499 | -40845 | -10 |
| 49 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | 0 | |
| 7 | | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | | |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | 0 | 0 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | | |

V roku 2020 sadzba dane je 21%.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Spoločnosť vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

Podsúvahové účty

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | 22863 | 16034 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | |
| Pohľadávky z opcii | 0 | |
| Záväzky z opcii | 0 | |
| Odpísané pohľadávky | 18326 | 673 |
| Iné | | |

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme nebytové priestory od spoločnosti Csonka Trans na základe Zmluvy o prenájme nebytových priestorov zo dňa 01.04.2020. Ročné nájomné je stanovené vo výške 19 200€. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Spoločnosť vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020. Ohľadom mimoriadnej situácie spôsobené pandemiou covid19, ktorá bola účtovnou jednotkou vyhodnotená a účtovná jednotka neočakáva obmedzenie nepretržitosti trvania svojej činnosti.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľke nižšie:

| Spriaznená osoba: Subjekt, ktorý má rozhodujúci vplyv | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Ekonomické práce a vedenie účtovníctva | 121000 | 121500 |

2) Prijmy a výhody členov orgánov

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

| Bežné účtovné obdobie | |
|--|---------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 1332425 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 83232 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 1415657 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení: | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | 1290000 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | 87899 |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | 6387 |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 865107 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | 910581 |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 109030 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |

| | |
|---|---------|
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 1431089 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | -98664 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 1332425 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | 1290000 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | 87899 |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | 615 |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 865107 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | 811917 |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | -98664 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

Rozdelenie účtovného zisku vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Pridel do zákonného rezervného fondu | |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Pridel do sociálneho fondu | |
| Pridel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | |

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy – vid' príloha.

PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(nepriama metóda)

za obdobie od 1.1.2020..... do 31.12.2020.....

IČO: 34099867

Názov a sídlo účtovnej jednotky

CONVERTIS, s.r.o.
Železničný rad 2
Štúrovo
94301

| Označení položky | Názov položky | Skutočné bežné obdobie | Minulé obdobie |
|---|---|------------------------|----------------|
| PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 109 030 | -98 664 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-) | 651 034 | 432 360 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 583 215 | 309 591 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+/-) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 4 872 | -1 950 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 18 025 | 94 583 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 42 005 | 43 386 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 1 350 | -155 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 1 567 | 255 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | -13 350 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely opatrenia rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.) | 944 917 | -46 065 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 158 149 | -119 459 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 225 097 | 354 351 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 530 378 | -286 509 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) | 31 293 | 5 552 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet S/Z + A.1. + A.2.) | 1 704 981 | 287 631 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (+) | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-) | -42 005 | -43 386 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet S/Z + A.1. až A.6.) | 1 662 976 | 244 245 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-/+) | -29 431 | -3 794 |
| A.8. | Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |

| Označení položky | Název položky | Skutočné bežné obdobie | Minulé obdobie |
|--|---|------------------------|-----------------|
| A.9. | Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet S/Z + A.1. až A.9.) | 1 633 545 | 240 451 |
| PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 52 818 | -127 322 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 13 350 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+) | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-) | | |
| B.16. | Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.) | 52 818 | -113 972 |
| PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.6.) | | 120 000 |
| C.1.1. | Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+) | | 60 000 |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+) | | 60 000 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.) | -257 353 | -202 952 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-) | | |

| Označení položky | Názov položky | Skutočné bežné obdobie | Minulé obdobie |
|------------------|--|------------------------|----------------|
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | -175 428 | -197 176 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -81 925 | -5 776 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-) | | |
| C.8. | Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 6 415 | 7 581 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | -250 938 | -75 371 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.) | 1 435 425 | 51 108 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 7 553 | 7 281 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 28 026 | 7 553 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -217 | -100 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 28 243 | 7 553 |

| | | | |
|-----------------------------|--|---|--|
| Zostavené dňa: 12.5.2021 | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: |
| Schválené dňa: | konateľ | Ing. József Béres | Mária Béres |

**Výročná správa
spoločnosti CONVERTIS, s.r.o.
za rok 2020**

V Štúrove, dňa 20.05.2021

| | |
|--|---|
| Vypracoval(a): Béres Mária Vedúci ekonomického úseku | Predkladá: Ing. József Béres Konateľ s.r.o. |
|--|---|

CONVERTIS, s.r.o.
Železničný rad 2
943 02 Štúrovo

IČO: 340 99 867
IČ DPH: SK2020414077
OS NR, odd. Sro, vl. č. 199/N

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY:

1. Úvod
2. História spoločnosti
3. Hospodárenie spoločnosti v roku 2020
4. Návrh na účtovné vysporiadanie zisku roka 2020.....
5. Významné skutočnosti, ktoré nastali po 31.12.2020 do termínu predkladania výročnej správy
6. Prognóza vývoja spoločnosti na ďalšie obdobie.....
7. Iné informácie.....
8. Ročná účtovná závierka spoločnosti vrátane správy audítora o overení účtovnej závierky.....
9. Záver.....

1. Úvod

Spoločnosť CONVERTIS, s.r.o. má na území mesta Štúrovo a v priľahlom regióne stabilné postavenie, vzhľadom na jeho 27 ročné pôsobenie v oblasti výroby hygienických výrobkov z papiera pre domácnosti. Poslaním spoločnosti je kvalitne a efektívne zabezpečiť výrobu hotových výrobkov a ich predaj na uspokojovanie potrieb ľudí.

Veríme, že neustále zlepšenie činnosti našej spoločnosti vo všetkých oblastiach je pozitívnym signálom pre našich obchodných partnerov ako aj pre spotrebiteľov.

Spoločnosť je držiteľom certifikátov EN ISO 9001:2015, BRC, FSC a PEFC ST 2002:2013, ktoré sú zárukou našej profesionality a kvality výrobkov.

V roku 2020 hospodársku činnosť spoločnosti CONVERTIS, s.r.o. hodnotíme oproti roku 2019 pozitívne. Hlavne sa to týka nárastu tržieb z predaja vlastných výrobkov, ako i pridanej hodnoty. V oblasti prevádzkových nákladov sme zaznamenali pozitívny vývoj v dôsledku poklesu cien tissue papiera. V nadväznosti na uvedené sa vytvorili predpoklady na zvýšenie mzdových nákladov. Vo finančných nákladoch došlo k ich miernemu medziročnému poklesu. Uvedené faktory pozitívne ovplyvnili vývoj hospodárskeho výsledku v dôsledku čoho sa nám podarilo dosiahnuť prevádzkový zisk.

V investíciách boli realizované nové aktivity menšieho rozsahu v stavebnej ako i v strojno-technologickej oblasti. Išlo predovšetkým o stavebné úpravy kompresorovne a miestnosti pre vákuové čerpadlá, ako aj nákup nového kompresora, VZV a rozšírenie tlačiarne pre etikety. Všetky investície boli financované z vlastných zdrojov.

V majetkovej časti došlo k pozitívnemu vývoju hlavne v dôsledku nárastu zásob materiálu, ako i pohľadávok z obchodného styku.

V oblasti zdrojov sme zaznamenali mierny nárast vlastného imania, čo bolo spôsobené dosiahnutím zisku. V cudzích zdrojoch došlo k miernemu medziročnému nárastu pre predzásobenie tissue papierom.

Ako pozitívum hodnotíme pokles dlhovej služby v plánovanom rozsahu.

V roku 2020 došlo oproti roku 2019 k nárastu počtu zamestnancov o 13 osôb, v dôsledku zvýšenej zmennosti, ktorú sme zaviedli pre potrebu zabezpečenia zvýšeného dopytu našich odberateľov. Stav zamestnancov k 31.12.2020 bol 107.

Za dosiahnuté výsledky vyjadrujem svoju vďaku vedeniu spoločnosti, ktoré na profesionálnej úrovni vykonávala svoju prácu v záujme sústavného zlepšenia činnosti spoločnosti. Pochvala patrí aj ostatným zamestnancom, ktorí sa svojou prácou pricinili o dosiahnuté pozitívne výsledky.

Ing. József Béres

2. História spoločnosti

CONVERTIS, s.r.o. zabezpečuje výrobnú činnosť v oblasti hygienických výrobkov z papiera a zaraďuje sa do kategórie stredný podnik s počtom zamestnancov okolo 100 a obratom nepresahujúcim 50 mil. € za rok. Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba a predaj výrobkov produkovaných z tissue papiera, a to kozmetické utierky vo flat a cube boxoch, hygienické vreckovky a servítky. Podstatná časť výrobkov je vyrábaná v privátnych značkách. Vlastnou značkou spoločnosti je Vertytis.

Spoločnosť CONVERTIS, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 11.04.1994 so sídlom v Štúrove a od 25. 04. 1994 je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Nitra pod vložkou č.: 199/N. Počas svojho pôsobenia prešla s rôznymi názvami ako ASTRA-COOP SLOVAKIA, s.r.o., od roku 2003 BOKK-net Slovensko, s.r.o. a od 21. 10. 2005 vlastní súčasný názov CONVERTIS, s.r.o..

Základné imanie spoločnosti k 31. 12. 2020 predstavuje výšku 1 290 000,- €.

Spoločníkmi sú Ing. József Béres a Mária Béres s rovnakým obchodným podielom vo výške po 645 000,- €, ktorí sa od 28.09.2005 stali výlučnými vlastníkmi odkúpením obchodného podielu materskej spoločnosti BOKK-net Kft. V roku 2020 nedošlo k zvýšeniu základného imania.

Štatutárnym orgánom je Ing. József Béres, konateľ s.r.o.

Spoločnosť má sídlo v Štúrove, kde vlastní výrobné, kancelárske, sociálne a skladové priestory.

3. Hospodárenie spoločnosti v roku 2020

Strategickým cieľom spoločnosti CONVERTIS, s.r.o. aj v roku 2020 bolo udržanie a ďalšie posilnenie spolupráce s obchodnými partnermi v tuzemsku a v zahraničí, hlavne v štátoch EÚ. Ďalej v rámci modernizácie výrobnotechnologickej základne došlo k výmene kompresora ako i realizácii výstavby novej miestnosti v záujme zníženia hlučnosti vákuových čerpadiel.

3.1. Hospodársky výsledok

V roku 2020 bol zaznamenaný pozitívny hospodársky výsledok, a to zisk po zdanení vo výške 83,4 tis. €, čo hodnotíme veľmi pozitívne. V absolútnej hodnote to predstavuje medziročný nárast zisku o 182,1 tis. €.

Na pozitívnom výsledku sa participovali hlavne nasledovné faktory:

- medziročný nárast tržieb pre export, čo bolo výsledkom zvýšeného predaja kozmetických utierok pre spoločnosti Wepa DE, Velvet Care, Wepa France., a tiež bol dosiahnutý nárast tržieb v rámci tuzemska hlavne pre Metsä Tissue Slovakia.
- pokles cien vstupov nosných materiálov, hlavne tissue papiera,
- mierny nárast predajných cien.

Výkonnosť podniku, meraná objemom pridanej hodnoty, sa zvýšila o 44,3% v absolútnej hodnote o 803,8 tis. €.

V dôsledku zisku vznikla spoločnosti povinnosť odvieť daň z príjmov vo výške 25,6 tis.€.

Vid' grafické znázornenie nižšie:

3.1.1. Medziročný vývoj výsledku hospodárenia po zdanení – grafické znázornenie



Tabuľka č. 1

V ďalšej časti výročnej správy sú uvedené dôležité hospodárske ukazovatele, z ktorých je možné posúdiť medziročný vývoj hospodárenia spoločnosti.

3.2. Výsledky, vývoj a štruktúra tržieb a výnosov

Tabuľka č. 2
tis. €

| Ukazovateľ | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Výnosy celkom | 11 694,2 | 8 692,5 | 10 871,8 | 12 942,1 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti celkom | 11 692,4 | 8 692,0 | 10 871,6 | 12 940,7 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 11 462,9 | 7 626,2 | 10 571,2 | 12 672,0 |
| Tržby z predaja tovaru | 181,2 | 118,2 | 167,2 | 186,8 |
| Tržby z predaja služieb | 0,7 | 62,9 | 1,9 | 6,6 |
| Zmena stavu zásob | -7,0 | 106,4 | 33,9 | 25,2 |
| Tržby z predaja dlhodob. majetku a mat. | 43,6 | 767,7 | 30,8 | 11,1 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 11,0 | 10,6 | 66,6 | 39,0 |
| Kurzové zisky | 1,7 | 0,5 | 0,2 | 1,4 |

Z prehľadu štruktúry tržieb a výnosov uvedených v tabuľke č. 2 vyplýva, že výrobná činnosť je nosným pilierom tvorby tržieb spoločnosti, nakoľko tvorí 98% z celkovej hodnoty výnosov a tržieb roka 2020. V porovnaní s rokom 2019 bol zaznamenaný medziročný nárast v absolútnej hodnote o 2 100,8 tis. €, v percentuálnom vyjadrení 20%.

Nárast tržieb bol spôsobený zvýšením dodávok kozmetických utierok hlavne pre firmu Wepa DE. Ďalej v prvej polovici roka na prechodnú dobu boli obnovené dodávky kozmetických utierok pre Velvet Care PL a od mesiaca júl sme začali realizovať dodávky cube boxov pre Wepa France.

V rámci vnútornej štruktúry tržieb dodávky pre export predstavili 81,4%, čo znamená, že spoločnosť je preexportne orientovaná.

Z pohľadu produktových skupín dominuje realizácia kozmetických utierok v flat boxoch s podielom 71%.

V tržbách z predaja tovaru sú zahrnuté iba palety, nakoľko v roku 2016 bol ukončený predaj ostatného obchodného tovaru.

V rámci tržieb z predaja materiálu bol realizovaný predaj nadbytočných zásob krepového papiera, nakoľko výroba Z-Z bola v roku 2016 zrušená.

V ukazovateli ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli záúčtované položky inventúrnych rozdielov, ako prebytok materiálov z mimoriadnej inventúry vo výške 19,3 tis. € a alikvôtne časť

nenávratného finančného príspevku (NFP – názov projektu: Zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti CONVERTIS, s.r.o.) vo výške 18,1 tis. €.

3.3. Výsledky, vývoj a štruktúra nákladov

Tabuľka č. 3
tis. €

| Ukazovateľ | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Náklady celkom | 11 678,3 | 9 089,1 | 10 970,5 | 12 858,7 |
| Náklady z hospodárskej činnosti celkom | 11 607,8 | 9 040,6 | 10 919,2 | 12 783,1 |
| Spotreba materiálu a energie | 8 561,1 | 5 869,6 | 8 401,3 | 9 655,5 |
| Služby | 466,6 | 439,5 | 405,0 | 466,7 |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 167,9 | 108,2 | 154,9 | 151,5 |
| Osobné náklady | 1 809,9 | 1 375,0 | 1 486,4 | 1 819,3 |
| Odpisy | 356,9 | 436,7 | 309,6 | 583,2 |
| Zostatková cena predaného DM a materiálu | 38,4 | 747,3 | 19,1 | 20,9 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 190,4 | 51,9 | 126,7 | 65,6 |
| Nákladové úroky | 35,2 | 39,9 | 43,4 | 42,0 |
| Kurzové straty | 6,0 | 1,9 | 0,3 | 1,6 |

V rámci štruktúry nákladov v pomernom porovnaní došlo k poklesu spotreby materiálu v dôsledku prechodného zníženia cien hlavných vstupných surovín. Ostatné položky výrobné spotreby (energie, služby) sa pohybovali na úrovni predchádzajúcich rokov.

V položke osobných nákladov bol zaznamenaný v medziročnom porovnaní značný nárast - 22,4%, v dôsledku čerpania príplatkov za soboty a nedele pre zvýšenú zmiennosť v záujme splnenia požiadaviek odberateľov, hlavne pre dodávky kozmetických utierok.

Ročné odpisy boli zúčtované v skutočnej výške oproti roku 2019, keď boli účtovne podchytené v zníženom rozsahu.

Na ukazovateli ostatných nákladov z hospodárskej činnosti sa najväčšou mierou participujú položky ako poistenie majetku 29,3 tis. €, inventúrny rozdiel – manko 14,6 tis. € a nevymáhateľné pohľadávky v celkovej výške 13,3 tis. €.

Nákladové úroky boli čerpané podľa plánu a ich výška bola na úrovni predchádzajúcich rokov.

3.4. Výsledky, vývoj a štruktúra hodnoty majetku a zdrojov jeho krytia

3.4.1. Aktíva

Tabuľka č. 4
tis. €

| Ukazovatele | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| MAJETOK SPOLU | 4 293,2 | 5 165,2 | 4 751,4 | 4 931,3 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 512,8 | 2 735,7 | 2 553,5 | 2 023,1 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 096,2 | 1 357,5 | 1 405,2 | 1 559,6 |
| Zásoby | 663,7 | 1 063,4 | 776,9 | 1 307,3 |
| Finančné účty | 9,4 | 7,3 | 7,6 | 28,0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 3,6 | 0,2 | 0,2 | 5,4 |
| Časové rozlíšenie – náklady budúcich obd. | 7,5 | 1,1 | 8,0 | 7,9 |

V majetkovej oblasti došlo k zvýšeniu majetku spolu o 179,9 tis. € v medziročnom porovnaní. Na zvýšení sa podieľali hlavne zásoby celkom o 530,4 tis. € v dôsledku predzásobenia

tissue papiera v množstve cca. 500 t ako i krátkodobé pohľadávky o 154,4 tis. € z dôvodu nárastu predaja.

V časovom rozlíšení aktív (náklady budúcich období) boli zúčtované predčasne úhrady poistenia týkajúce sa roku 2021.

3.4.2. Pasíva

Tabuľka č. 5
tis. €

| Ukazovatele | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU | 4 293,2 | 5 165,2 | 4 751,4 | 4 931,3 |
| Vlastné imanie | 1 827,7 | 1 431,1 | 1 332,4 | 1 415,8 |
| Cudzíe zdroje | 2 465,6 | 3 734,1 | 3 332,9 | 3 447,5 |
| Dlhodobé záväzky | 29,0 | 491,0 | 402,1 | 303,0 |
| Dlhodobé bankové úvery | 531,4 | 395,2 | 219,8 | 74,8 |
| Krátkodobé záväzky | 551,9 | 1 476,4 | 1 377,1 | 1 797,1 |
| Krátkodobé rezervy | 24,4 | 41,0 | 19,6 | 24,7 |
| Bežné bankové úvery | 1 328,9 | 1 330,5 | 1 314,3 | 1 247,9 |
| Časové rozlíšenie – výnosy budúcich obd. | 0,0 | 0,0 | 86,1 | 68,0 |
| Podiel vlastného imania (%) na celkových aktívach/pasívach | 42,6 | 27,7 | 28,0 | 28,7 |

V oblasti zdrojov krytia majetku došlo k medziročnému nárastu o 179,9 tis. €. Pozitívnym javom v rámci štruktúry pasív bolo mierne zvýšenie vlastného imania o 83,4 tis. € v dôsledku dosiahnutia zisku. V rámci cudzích zdrojov došlo k zvýšeniu krátkodobých záväzkov o 420,0 tis. €, na čom sa podieľali hlavne záväzky z obchodného styku pre predĺženie doby splatnosti faktúr za predzásobený materiál. Pozitívnym javom bol pokles dlhovej služby - istiny úverov a leasingov, čím sa podarilo dodržať splátkový kalendár.

V časovom rozlíšení pasív (výnosy budúcich období) bola zúčtovaná alikvôtne časť štátnej dotácie – NFP pripadajúca na rok 2020 z pôvodnej sumy 93,7 tis. €. Na ďalšie obdobie ostáva ešte účtovne vysporiadať 68,0 tis. €.

3.5. Výsledky, vývoj a štruktúra finančných ukazovateľov

Tabuľka č. 6

| | Ukazovateľ hodnotenia | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------|---|-------|-------|-------|-------|
| likvidita | Likvidita I. stupňa – pohotová likvidita (0,2 – 0,6) | 0,02 | 0,00 | 0,01 | 0,02 |
| | Likvidita II. stupňa – bežná likvidita (1,0 – 1,5) | 2,00 | 0,92 | 1,03 | 0,88 |
| | Likvidita III. stupňa – celková likvidita (2,0 – 2,5) | 3,21 | 1,64 | 1,59 | 1,61 |
| zadĺženosť | Celková zadĺženosť % | 57,43 | 72,29 | 71,96 | 71,29 |
| | Finančná páka | 2,35 | 3,61 | 3,57 | 3,48 |
| | Celková úverová zadĺženosť (< 50%) | 43,33 | 33,41 | 32,29 | 26,82 |
| rentabilita | Rentabilita vlastného kapitálu (ROE) | 0,01 | -0,28 | -0,07 | 0,06 |
| | Rentabilita tržieb (ROS) | 0,00 | -0,05 | -0,01 | 0,01 |

V ukazovateľoch likvidity v medziročnom porovnaní došlo k zlepšeniu, okrem bežnej likvidity, ktorej zhoršenie bolo ovplyvnené zvýšením krátkodobých záväzkov.

Vo finančnej zadĺženosti sme zaznamenali pokles u všetkých troch ukazovateľoch, čo hodnotíme pozitívne. Zvlášť treba vyzdvihnúť vývoj celkovej úverovej zadĺženosti, kde sme sa dostali na úroveň 26,82% čo je výrazne pod stanoveným limitom (50%).

V ukazovateľoch rentability (ROE, ROS) v medziročnom porovnaní sme zaznamenali zlepšenie, keď v dôsledku zisku sme sa dostali z negatívneho do pozitívneho rozpätia.

4. Návrh na účtovné vysporiadanie zisku roka 2020

V zmysle spoločenskej zmluvy konateľ spoločnosti predloží na riadne valné zhromaždenie nasledovný návrh na účtovné vysporiadanie zisku:

1. schváliť hospodársky výsledok za rok 2020 – zisk po zdanení vo výške 83 393,- €.
2. po zaúčtovaní zisku suma účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov sa zvýši na 948 500,- €
3. strata na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov vo výške 910 581,- € ostáva nezmenená.
4. po účtovnom vysporiadaní zisku za rok 2020 saldo výsledku hospodárenia minulých rokov bude mať hodnotu 37 919 €.
5. navýšiť sumu zákonného rezervného fondu o tvorbu podielu zo zisku vo výške 10% t.j. 3 792,- €, čím rezervný fond bude mať hodnotu 91 691,- €.

5. Významné skutočnosti, ktoré nastali po 31.12.2020 do termínu predkladania výročnej správy

V hodnotenom období vzhľadom na mimoriadnu situáciu v súvislosti s ochorením COVID-19 sme zaznamenali od konca mesiaca január až do konca prvej dekády mesiaca marec výrazne zníženú zmenu zamestnancov, z titulu karanténnych opatrení čo sa týkalo až 78 zamestnancov napriek prijatým hygienickým opatreniam. Dôsledky tejto situácie sa prejavili v znížení obratu za mesiace marec a apríl 2021. Ďalšie negatívne dopady zatiaľ neboli zaznamenané, hlavne čo sa týka finančnej situácie spoločnosti.

6. Prognóza vývoja spoločnosti na ďalšie obdobie

V roku 2021 v oblasti hospodárenia očakávame medziročný pokles tržieb z dôvodu zníženia odberov všetkých výrobkov pre vysoké skladové zásoby u našich odberateľov. V oblasti materiálových vstupov je signalizovaný postupné zvyšovanie cien, čo má kulminovať v druhej polovici roka 2021. Vzhľadom na predpokladaný vývoj zatiaľ nevieme jednoznačne posúdiť aký to bude mať vplyv na tvorbu hospodárskeho výsledku.

V investičnej oblasti nepredpokladáme ďalšie rozšírenie strojno-technologických kapacít okrem realizácie nákupov komunikačnej techniky, obslužných zariadení výroby a prístrojov v menšom rozsahu. V záujme rozvoja spoločnosti uvažujeme s možnosťou rozšírenia areálu nákupom susediaceho pozemku, čo by malo slúžiť na vytvorenie vhodných podmienok pre prípadný ďalší rozvoj spoločnosti.

Vo finančnej oblasti predpokladáme do konca roka 2021 mierny pokles zadĺženosti keď pri plánovanom znížení súčasnej zadĺženosti uvažujeme s realizáciou novej investície z úveru.

6.1. Predpokladaný vývoj vybraných ekonomických ukazovateľov

Tabuľka č. 7
tis. €

| Základné ekonomické ukazovatele | 2017 Skutočnosť | 2018 Skutočnosť | 2019 Skutočnosť | 2020 Skutočnosť | 2021 Predpoklad |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Aktíva / pasíva celkom | 4 293,2 | 5 165,2 | 4 751,4 | 4 931,3 | 4 431,5 |
| Vlastné imanie | 1 827,6 | 1 431,1 | 1 332,4 | 1 415,8 | 1 419,8 |
| Zadĺženosť celkom | 1 905,4 | 2 232,5 | 2 046,7 | 1 724,1 | 1 720,2 |
| Výnosy celkom | 11 694,2 | 8 692,5 | 10 871,8 | 12 942,1 | 9 237,7 |
| Náklady celkom | 11 678,3 | 9 089,1 | 10 970,5 | 12 858,7 | 9 233,7 |
| VH pred zdanením | 31,1 | -396,6 | -98,7 | 109,0 | 5,0 |

Z predpokladaných údajov na rok 2021, ktoré sú uvedené v tabuľke č. 7 vyplýva, že má výrazne poklesnúť tvorba zisku, v dôsledku zníženia tržieb a mierneho nárastu nákladov pre vyššie prevádzkové náklady.

V majetkovej oblasti má dôjsť k poklesu v dôsledku amortizácie stávajúcich strojných zariadení, ako i pohľadávok z obchodného styku pre nižší obrat predaja. V oblasti zdrojov predpokladáme žiaduci pokles cudzích zdrojov, na ktorom sa participujú hlavne záväzky z obchodného styku a zníženie zadĺženosti za leasing - prenájom obrúskovej linky. Ďalej uvažujeme realizáciou investície v záujme rozšírenia areálu spoločnosti formou nákupu susediaceho pozemku a hnutel'ného majetku z úveru, avšak týmto celková zadĺženosť by nemala byť výrazne ovplyvnená.

7. Iné informácie

V rámci tohto bodu načrtujeme ako sa vyvíjali ďalšie aktivity smerované do podporných činností, ktoré sa spolupodielajú na úspešnom rozvoji hlavnej činnosti spoločnosti, t.j. výrobnou obchodnej:

- Životné prostredie** – spoločnosť svojimi aktivitami prispieva k ochrane životného prostredia, pričom kvalita procesov výroby, predaja a nákupu sú deklarované certifikátom EN ISO 9001:2015. Spoločnosť sa snaží minimalizovať produkciu odpadov z výroby ako i výskyt komunálneho odpadu. Odpad z výroby charakteru papiera, lepenky a plastov sú predmetom recyklácie čím sa vytvárajú podmienky na zlepšenie životného prostredia.
- Ľudské zdroje** – spoločnosť pre zamestnancov naďalej rozvíja systém riadenia ochrany zdravia a bezpečnosti pri práci. Spoločnosť pre svojich zamestnancov zabezpečuje každoročne vzdelávacie programy a školenia zamerané na zvyšovanie ich odbornej kvalifikácie ako i školenia pre protipožiarnu ochranu a bezpečnosť práce.
- Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja** – spoločnosť v tejto oblasti nevyvíja žiadnu činnosť.
- Vlastné akcie a obchodné podiely** – spoločnosť v roku 2020 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a ani akcie iných spoločností.
- Podnikanie spoločnosti v zahraničí** - spoločnosť nemá podnik v zahraničí, nevykonáva žiadne podnikanie vo vlastnom mene a nie je predpoklad jeho založenia ani počas roku 2021.

8. Ročná účtovná zvierka spoločnosti vrátane správy audítora o overení účtovnej zvierky

Spoločnosť CONVERTIS, s.r.o. za rok 2020 spracovala účtovnú zvierku v súlade so zákonom o účtovníctve v štruktúre:

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky k účtovnej zvierke.

Audítorské overenie účtovnej zvierky vykonal audítor Ing. Juliana Farkasová, ktorá bola dňa 07. mája 2020 schválená ako audítor účtovnej zvierky za finančný rok končiaci sa 31. decembra 2020.

9. Záver

Poslaním spoločnosti CONVERTIS, s.r.o. je byť modernou a uznávanou spoločnosťou so stabilným postavením v spracovateľskom priemysle na Slovensku. Naďalej chceme vytvárať vhodné podmienky na uspokojovanie potrieb a očakávaní aj tých najnáročnejších zákazníkov a zároveň chceme udržať svoju konkurencieschopnosť. Máme v úmysle rozšíriť svoj podiel predaja na trhu a vyvinúť maximálne úsilie na zvýšení pomeru vlastnej značky Verytis na celkovom obrate. Ďalším rozvojom našej spoločnosti chceme dosiahnuť dlhodobé zvyšovanie a zlepšenie výkonnosti, spokojnosť našich zákazníkov a finančnú stabilitu.