

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: c2i s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Kračanská cesta 51, 929 01 Dunajská Streda

Spoločnosť bola založená 28.07.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 07. augusta 1995 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 1413/T).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- vývoj a výroba výrobkov z kompozitných materiálov organickou matricou spevnené vláknami
- spracovanie plechov, kovov (delenie, rezanie) v rozsahu voľnej živnosti
- výroba výrobkov z plastov
- marketing, managing
- sprostredkovanie obchodu a služieb.
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- drevárska a stolárska výroba
- leasing
- stavba lodí
- výroba športových výrobkov, náradí a potrieb
- prenájom strojov, zariadení, dopravných prostriedkov, člnov, lodí a hnutelných vecí
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO ☐ NIE

Účtovná závierka k 31. decembra 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 21. októbra 2020.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31. decembra 2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.10.2020.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020

☒ ÁNO ☐ NIE

7. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LG Hausys Ltd, LG Seoul Station Bldg., 98, Huam-ro, Jung-gu Soul. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Republic of Korea Corporate Information DART, Yeoui-daero 38, Yeongdeungpo-gu, Seoul.

8. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	340	471
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	218	465
počet vedúcich zamestnancov	5	5

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse a jeho prenose na človeka. Prvé prípady v Európe boli zaznamenané vo februári 2020. Následne sa vírus rozšíril do celého sveta a Svetová zdravotnícka organizácia ho označila za pandémiu.

V roku 2020 zaznamenala Spoločnosť pokles tržieb oproti roku 2019 o 64%, ako aj pokles počtu zamestnancov. K 31. decembru 2020 spoločnosť vykázala vlastné imanie vo výške 696 882 EUR pri zápornom výsledku hospodárenia (strate) za rok 2020 vo výške 6 511 767 EUR. Pomer vlastného imania k záväzkom predstavuje 5,4 ku 100 k 31.12.2020, a teda Spoločnosť vykazuje znaky tzv. spoločnosti v kríze.

Za účelom posilnenia finančnej situácie Spoločnosti preto Spoločníci navýšili v mesiacoch 03-04/2021 vlastné imanie Spoločnosti formou navýšenia kapitálových fondov z príspevkov vo výške 6 344 248 EUR. Bankové úvery Spoločnosti sú zabezpečené zárukami, resp. ručením zo strany materskej spoločnosti LG Hausys Ltd. - Spoločnosť je teda odkázaná na finančnú a prevádzkovú podporu zo strany materskej spoločnosti, resp. Spoločníkov. Vzhľadom na tieto skutočnosti táto účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by sa mohli vyžadovať v prípade, že by Spoločnosť nebola schopná pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 6.5. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod 6.6. – zákazková výroba – zníženie ocenenia o odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

Okrem skutočností uvádzaných v bode H.4., v bežnom účtovnom období neboli realizované iné transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Aktivované náklady na vývoj	n/a		
2.	Software	4	25%	rovnomerne
3.	Oceniteľné práva	n/a		
4.	Goodwill	n/a		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6	16,67%	rovnomerne
6.	Stavby	15	6,67%	rovnomerne
	z toho: finančný prenájom	n/a		
7.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	4,6,10,12,15	6,6%-25%	rovnomerne
	z toho: finančný prenájom	4,10,12,15	6,6%-25%	rovnomerne
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10	10%	rovnomerne

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- inak ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak (text) ☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

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.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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. Spoločnosť oceňuje zásoby počas účtovného obdobia v členení na vopred stanovenú štandardnú cenu, odchýlku od štandardnej ceny a náklady súvisiace s obstaraním zásob. Úbytok zásob sa účtuje vo vopred stanovenej cene. Oceňovacie rozdiely a náklady súvisiace s obstaraním zásob Spoločnosť na mesačnej báze priraduje k hodnote zásob na sklade, resp. rozpúšťa do nákladov, a to na základe pomeru ich prírastku k hodnote obstaraných zásob v štandardnom ocenení v danom období.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6.6. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, zmluvné výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

6.7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6.8. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6.9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

6.10. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

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

6.11. Záväzky

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

6.12. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

6.13. Splatná daň z príjmov

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

6.14. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

6.15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6.16. Lízing

Operatívny prenájom: Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing 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.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

6.17. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

6.18. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

6.19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Zložka majetku	Spôsob ocenenia
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacía cena

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

6.20. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nevykonala žiadne úpravy porovnateľných údajov v porovnaní s ich vykázaním v účtovnej závierke za predchádzajúce účtovné obdobie.

6.21. Oprava významných chýb

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

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	605 510	0	0		81 940	0	687 450
Prírastky		5 100						5 100
Úbytky		56 452				81 940		138 392
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	554 158	0	0		0	0	554 158
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	320 703	0	0	0	0	0	320 703
Prírastky		190 042						190 042
Úbytky		56 452						56 452
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	454 293	0	0	0	0	0	454 293
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	71 361	0	0	0	81 480	0	152 841
Prírastky								0
Úbytky		71 361				81 480		152 841
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	213 446	0	0	0	460	0	213 906
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 865	0	0	0	0	0	99 865

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	358 556	0	0		235 858	0	594 414
Prírastky		11 095				81 940		93 035
Úbytky								0
Presuny		235 858				-235 858		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	605 510	0	0		81 940	0	687 450
Oprávky								
Stav na začiat ku účtovného obdobia	0	152 930	0	0	0	0	0	152 930
Prírastky		167 773						167 773
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	320 703	0	0	0	0	0	320 703
Opravné položky								
Stav na začiat ku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	116 000	0	116 000
Prírastky						81 480		81 480
Úbytky		44 639						44 639
Presuny		116 000				-116 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 361	0	0	0	81 480	0	152 841
Zostatková hodnota								
Stav na začiat ku účtovného obdobia	0	205 626	0	0	0	119 858	0	325 484
Stav na konci účtovného obdobia	0	213 446	0	0	0	460	0	213 906

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 603 442	4 144 870	6 767 498	0		0	385 927	9 422	12 911 159
Prírastky		32 149	47 274				14 822	2 483	96 728
Úbytky			145 190				1 251		146 441
Presuny			136 934				-127 512	-9 422	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 603 442	4 177 019	6 806 516	0		0	271 986	2 483	12 861 446
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	512 645	2 064 347	0	0	0	0	0	2 576 992
Prírastky		214 991	888 170						1 103 161
Úbytky			432 716						432 716
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	727 636	2 519 801	0	0	0	0	0	3 247 437
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 258	52 372	0	0	0	929	0	73 559
Prírastky			818						818
Úbytky		2 432	52 372				929		55 733
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 826	818	0	0	0	0	0	18 644
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 603 442	3 611 967	4 650 779	0		0	384 998	9 422	10 260 608
Stav na konci účtovného obdobia	1 603 442	3 431 557	4 285 897	0		0	271 986	2 483	9 595 365

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 603 442	3 788 493	5 941 863	0		0	874 249	226 408	12 434 455
Prírastky			273 969				376 235	9 422	659 626
Úbytky			172 675				10 247		182 922
Presuny		356 377	724 341				-854 310	-226 408	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 603 442	4 144 870	6 767 498	0		0	385 927	9 422	12 911 159
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	308 674	1 562 424	0	0	0	0	0	1 871 098
Prírastky		203 971	571 635						775 605
Úbytky			69 711						69 711
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	512 645	2 064 347	0	0	0	0	0	2 576 992
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 373	0	0	0	0	0	0	25 373
Prírastky			52 372				929		53 301
Úbytky		5 115							5 115
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 258	52 372	0	0	0	929	0	73 559
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 603 442	3 454 446	4 379 439	0		0	874 249	226 408	10 537 984
Stav na konci účtovného obdobia	1 603 442	3 611 967	4 650 779	0		0	384 998	9 422	10 260 608

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☒ ÁNO ☐ NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 210 092

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

3. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Goodwill

Spoločnosť v sledovanom období nevykazuje túto položku.

5. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Druh	bežný rok	predch.rok
Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období	-	3 342 638
Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období		
Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období		
Spolu:	0	3 342 638

6. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

7. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

8. Údaje o skupine podnikov

Spoločnosť v sledovanom období nemá podiel ani vplyv v inej účtovnej jednotke.

9. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o takýchto cenných papieroch.

10. Dlhodobé pôžičky

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o dlhodobých pôžičkách.

11. Informácie o zásobách**11.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	126 368	180 244			306 612
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 319 936	167 513	821 395		666 054
Výrobky	1 387 696	392 219	581 638		1 198 277
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	2 834 000	739 976	1 403 033	0	2 170 943

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou.

11.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Záložné právo k zásobám k 31.12.2020 už nie je, pretože úver, ku ktorému sa záložné právo viazalo, bol v priebehu účtovného obdobia splatený.

- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

11.3. Nehnuteľnosť na predaj

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o nehnuteľnosti na predaj.

12. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**12.1. Metóda určenia výnosov zo zákazky****12.1.1. Zákazková výroba**

- metóda percenta rozpracovanosti (stupňa dokončenia zákazky) ☒
- metóda nulového zisku ☐

12.2. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazky

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu ☐
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií ☒
- dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce ☐
- iná metóda (text) ☐

Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	520 725	3 560 494	2 964 557
Náklady na zákazkovú výrobu	838 425	3 652 186	3 366 827
Hrubý zisk / hrubá strata	- 317 700	- 91 691	- 402 270

Hodnota zákazkovej výroby projektov k dátumu účtovnej závierky:

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	555 071	4 907 251
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-34 346	-1 346 756
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

13. Údaje o pohľadávkach

13.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0				0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	89 010	184 436	83 190	5 820	184 436
Čistá hodnota zákazky	0				0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Sociálne poistenie	0				0
Daňové pohľadávky a dotácie	0				0
Pohľadávky z derivátových operácií	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Krátkodobé pohľadávky spolu	89 010	184 436	83 190	5 820	184 436

13.2. Veková štruktúra pohľadávok

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0		0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	359 007	461 383	820 390
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	608 507		608 507
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	17 398		17 398
Krátkodobé pohľadávky spolu	984 912	461 383	1 446 295

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0		0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 048 082	1 190 798	3 238 880
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	816 390		816 390
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	31 701		31 701
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 896 173	1 190 798	4 086 971

13.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom
- kryté inou formou zabezpečenia
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania

☐ ÁNO ☒ NIE
☐ ÁNO ☒ NIE
☐ ÁNO ☒ NIE

Záložné právo k pohľadávkam k 31.12.2020 už nie je, pretože úver, ku ktorému sa záložné právo viazalo, bol v priebehu účtovného obdobia splatený.

13.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 498 845	-1 487 522
odpočítateľné	-3 148 734	-3 133 915
zdaniteľné	649 889	1 646 393
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-397 213	-1 063 768
odpočítateľné	-397 213	-1 063 768
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-10 150 749	-6 281 198
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		-13 714
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 739 829	1 857 702
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0

Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

14. Údaje o finančnom majetku**14.1. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	356	28 633
Bežné bankové účty	587 289	1 111
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	587 645	29 744

14.2. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v sledovanom období o tejto položke neúčtovala.

14.3. Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť v sledovanom období o tejto položke neúčtovala.

14.4. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok

- na ktorý bolo zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorým má obmedzené právo nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

15. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 640	2 468
Poistné	0	
Ostatné (predplatné a pod.)	2 640	2 468
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	67 278	47 070
Poistné	22 374	22 896
Výstava	0	0
Ostatné (predplatné a pod.)	44 905	24 174
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

16. Vlastné akcie

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o vlastných akciách.

17. Finančný prenájom (prenajímateľ)

Spoločnosť v sledovanom období nevykazuje túto položku.

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie Spoločnosti činilo 9 000 EUR a je tvorené vkladmi nasledovných spoločníkov:

ULTIMATE TECHNOLOGIES LIMITED (10 %)	EUR	900
LG Hausys Ltd. (90 %)	EUR	8 100

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Podiely na základnom imaní

Spoločnosť v sledovanom období nevykazuje podiely na základnom imaní v iných spoločnostiach.

1.3. Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o týchto položkách.

1.4. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov

K 31. 12. 2020 a k 31.12.2019 vykazuje Spoločnosť Ostatné kapitálové fondy / kapitálové fondy z príspevkov vo výške 18 368 006 EUR.

Ostatné kapitálové fondy boli postupne zvyšované a použité na základe dohody súčasných a bývalých spoločníkov nasledovne:

v roku 2012:	1 398 639 EUR (vkladom bývalého spoločníka - ILAG Automotive GmbH)
v roku 2014:	400 000 EUR (vkladom bývalého spoločníka - ILAG Automotive GmbH)
	600 000 EUR (vkladom spoločníka - ULTIMATE TECHNOLOGIES LIMITED)
v roku 2015:	980 000 EUR (vkladmi bývalého spoločníka - ILAG Automotive GmbH)
v roku 2015:	-1 000 000 EUR (výplatou spoločníkovi - ULTIMATE TECHNOLOGIES LIMITED)
v roku 2017:	9 999 000 EUR (vkladom spoločníka - LG Hausys Ltd.)
v roku 2019:	5 990 367 EUR (vkladom spoločníka - ULTIMATE TECHNOLOGIES LIMITED)
SPOLU	18 368 006 EUR

Súčasne platí, že tvorba Ostatných kapitálových fondov nemá vplyv na spôsob rozdelenia čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov Spoločnosti.

1.5. Podiel na vlastnom imaní spoločnosti

Podiel na vlastnom imaní spoločnosti k dátumu účtovnej závierky bol nasledovný:

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
9 000	696 882	7 208 649	77	801

1.6. Spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia Spoločnosti z 21. októbra 2020 bola strata minulého účtovného obdobia vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	3 932 022
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3 932 022
Iné	
Spolu	3 932 022

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 681	0	0	0	17 681
Rezerva na odchodné	17 681		0	0	17 681
Krátkodobé rezervy, z toho:	798 004	291 281	779 966	441	308 879
Krátkodobé zákonné rezervy:	271 195	165 280	271 195	0	165 280
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	271 195	165 280	271 195	0	165 280
Krátkodobé ostatné rezervy:	526 809	126 001	508 771	441	143 598
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	8 400	13 300	8 400	0	13 300
Reklamácie a záručné opravy	45 964	0	45 964	0	0
Bonusy, skontá, rabaty a podobne, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia	0				0
Rezerva na úroky	18 992	11 272	953	441	28 869
Ostatné / nevyfakturované dodávky, vrátane dobropisov	405 868	31 813	405 868	0	31 813
Odmeny, bonusy, premie vrátane poistného a príspevkov	47 586	67 000	47 586	0	67 000
Rekreačné poukazy	0	2 616			2 616

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2022 a neskôr

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2021

Opis tvorby rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 712	5 969	0	0	17 681
Rezerva na odchodné	11 712	5 969	0	0	17 681
Krátkodobé rezervy, z toho:	752 850	789 967	544 590	200 224	798 004
Krátkodobé zákonné rezervy:	283 035	271 195	283 035	0	271 195
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	283 035	271 195	283 035	0	271 195
Krátkodobé ostatné rezervy:	469 816	518 772	261 555	200 224	526 809
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	5 400	8 400	5 400	0	8 400
Reklamácie a záručné opravy	69 645	45 964	69 644		45 964
Bonusy, skontá, rabaty a podobne, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia	50 433		30 505	19 928	0
Rezerva na úroky IC	35 316	11 155	27 479	0	18 992
Ostatné / nevyfakturované dodávky, vrátane dobropisov	249 100	405 668	128 527	120 373	405 868
Odmeny, bonusy, premie vrátane poistného a príspevkov		47 586	0	0	47 586
Rekreačné poukazy	59 923	0	0	59 923	0

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	40 982	81 156
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 982	81 156
Krátkodobé záväzky spolu	1 711 191	6 132 503
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 604 260	4 110 805
Záväzky po lehote splatnosti	106 931	2 021 698

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2020	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0			
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0			
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0			
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	695 380	695 380		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	19 421	19 421		
Závazky voči zamestnancom	211 600	211 600		
Závazky zo sociálneho poistenia	154 846	154 846		
Daňové záväzky a dotácie	46 396	46 396		
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	583 548	583 548		
Krátkodobé záväzky spolu	1 711 191	1 711 191	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu (účet 472), ani čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2019	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0			
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	44 239		44 239	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0			
Dlhodobé záväzky spolu	44 239	0	44 239	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0			
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 201 679	4 201 679		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0		
Záväzky voči zamestnancom	506 481	506 481		
Záväzky zo sociálneho poistenia	350 838	350 838		
Daňové záväzky a dotácie	89 520	89 520		
Záväzky z derivátových operácií	0	0		
Iné záväzky	983 985	983 985		
Krátkodobé záväzky spolu	6 132 503	6 132 503	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu (účet 472), ani čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom
- zabezpečené inou formou zabezpečenia

☐ ÁNO ☒ NIE
☐ ÁNO ☒ NIE

3.3. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 917	40 587
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 785	41 106
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 785	41 106
Čerpanie sociálneho fondu	24 720	44 775
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 982	36 917

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

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť o tejto položke v sledovanom období neúčtovala.

5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB, a.s. (574/2015)	EUR	3M EURIBOR + 2,3%	27.7.2019	0	0	0
VÚB, a.s. (1249/2015)	EUR	3M EURIBOR + 2,3%	31.10.2020	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB, a.s. (574/2015)	EUR	3M EURIBOR + 2,3%	31.5.2020	0	0	84 759
VÚB, a.s. (1249/2015)	EUR	3M EURIBOR + 2,3%	31.10.2020	0	0	166 731
Kontokorent, VUB, a.s. 575/2015	EUR	1M EURIBOR + 1,6%	30.6.2020	0	0	1 107 181
Kontokorent, Tatra banka a.s., č.S02245/2018	EUR	1M EURIBOR + 2,0%	26.3.2021	5 862 577	5 862 577	983 211
Kontokorent KEB Hana Bank AG	EUR	3 M EURIBOR (min 0%)+ 1,2 %	16.12.2021	3 000 000	3 000 000	2 200 000
Kontokorent Citibank Euope plc	EUR	1Y EURIBOR + 0,80%	14.4.2021 (s automatickou ročnou obnovou)	1 500 000	1 500 000	0

Forma zabezpečenia:

VUB úvery boli zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok spoločnosti, hnuťelné veci, pohľadávky a iné práva.

Úver z Tatra banky je zabezpečený ručením zo strany spoločníka.

Úvery KEB Hana Bank AG a Citibank Europe plc. sú zabezpečené zárukou zo strany spoločníka.

Kontokorentný úver poskytnutý bankou VUB, a.s. so splatnosťou 30.6.2020 bol k 03.07.2020 vysporiadaný.

- Spotrebné úvery

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
a	b	c	d	e	f	g
Spotrebný úver VÚB Leasing, a.s.				0		
Spotrebný úver VÚB Leasing, a.s.				3 845		
Spolu	0	0	0	3 845	0	0

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Iné krátkodobé záväzky						
Ultimate Technologies Ltd	EUR	2,50%	neurčitá	536 000	536 000	886 000

(Pozn.: zmena klasifikácie, jediný spoločník Ultimate Technologies Ltd. sa stal menšinovým spoločníkom s 49,9%-ným podielom (pred r.2019), resp. od 11/2019 s 10%-ným podielom).

Forma zabezpečenia: bez zabezpečenia.

6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	370 698	426 323
dotácia zo štátneho rozpočtu - NFP	370 698	426 323
zisk z leasingu	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	54 846	54 846
dotácia zo štátneho rozpočtu	54 846	54 846
zisk z leasingu	0	0

7. Deriváty

Spoločnosť v sledovanom období o tejto položke neúčtovala.

8. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	44 139			73 939	44 239	0
Finančný náklad	332			2 296	332	0
Spolu	44 471	0	0	76 235	44 571	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Sériová výroba		Služby a zákazková výroba	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
SR	14 298	45 039	451 332	2 873 509
EÚ	10 835 613	27 187 147	425 876	1 026 217
mimo EÚ	8 237	1 441 031	194 300	539 765
Spolu	10 858 148	28 673 217	1 071 508	4 439 491

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1 241 365 EUR (v roku 2019 zníženie 107 471 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek (brutto) predstavuje zníženie 2 084 666 EUR (v roku 2019 zvýšenie 760 162 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	991 732	2 701 039	2 809 449	- 1 709 307	- 108 410
Výrobky	1 702 256	2 077 615	1 209 043	- 375 359	868 572
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	2 693 988	4 778 654	4 018 492	- 2 084 666	760 162
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Ostatné	x	x	x		7 500
Opravné položky	x	x	x	843 301	- 875 133
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	- 1 241 365	- 107 471

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho		
- koncern		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 873 861	403 020
- Tržby z predaja Dlhodobého majetku	26 000	190 415
- Tržby z predaja materiálu	234 165	116 499
- Ostatné výnosy - dotácie	1 040 760	53 548
- Ostatné výnosy	572 936	42 558
Finančné výnosy, z toho:	1 571	6 514
Kurzové zisky, z toho:	1 571	6 514
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	258	400
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
- Výnosové úroky	0	0
- Ostatné finančné výnosy	0	0

Spoločnosť v roku 2020 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 v celkovej výške 987 212 EUR.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 858 148	28 673 217
Tržby z predaja služieb	550 783	878 996
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	520 725	3 560 494
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	11 929 656	33 112 707

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	12 000
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby	0	0

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:		
- Opravy a udržiavanie	137 150	103 850
- Cestovné	12 066	70 775
- Náklady na reprezentáciu	8 155	35 978
- Nájomné	182 553	206 315
- Prepravné, kuriér	157 273	483 652
- Leasing	104 052	95 843
- Administratívne služby	334 501	668 741
- Telefón	41 569	51 605
- Vzdelávanie, školenia	6 787	36 579
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	73 854	58 531
- Likvidácia odpadu	48 885	54 346
- Externé služby - výroba	1 378 157	8 211 782
- Sprostredkovanie	1 333	30 364
- Marketing	12 173	36 026
- Služby - výpočtová technika	58 774	76 580
- Ochrana objektu	94 164	84 281
- Ostatné náklady	547 157	454 656
- Obchodné poradenstvo		57 257
- Vývoj systému	500	4 000
- Testovanie	22 991	83 424
Spolu	3 222 096	10 904 585

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady		
- Mzdové náklady	5 908 405	7 919 476
- Ostatné náklady na závislú činnosť		
- Sociálne poistenie	1 384 797	1 970 798
- Zdravotné poistenie	597 018	781 226
- Sociálne náklady	256 169	305 918
Spolu	8 146 390	10 977 418

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 097 833	1 437 587
- Dane a poplatky	26 750	29 775
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	2 722	90 995
- Predaný materiál	227 291	82 883
- Dary	5 647	0
- Pokuty a penále	21 737	19 305
- Odpis pohľadávky	7 750	32 269
- Faktoring		0
- Manká a škody		14 498
- Odpisy DHM	800 323	775 030
- Odpisy DNM	195 652	168 348
- Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku	-127 816	85 027
- Ostatné	937 777	139 456
Finančné náklady, z toho:	166 478	185 443
Kurzové straty, z toho:	7 252	24 708
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	604	362
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	159 226	160 735
- Nákladové úroky	134 252	145 175
- Ostatné finančné náklady	24 974	15 560

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 511 767	x	x	-3 932 022	x	x
teoretická daň	x	-1 367 471	21,00%	x	-825 725	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 363 872	286 413	-4,40%	315 780	66 314	-1,69%
Výnosy nepodliehajúce dani	-987 212	-207 314	3,18%	-3	-1	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	6 135 106	1 288 372	-19,79%	3 616 244	759 411	-19,31%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)		0	0,00%		0	0,00%
Spolu	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%

2. Položky tvoriace odloženú daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	13 046 807	8 846 202
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť takýto majetok neeviduje.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☒ ÁNO ☐ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

Možná povinnosť vrátiť nenávratný finančný príspevok (720 000 EUR) v dôsledku okolností, že Spoločnosť sa stala tzv. veľkým podnikom v zmysle príslušnej legislatívy. Podľa vyjadrenia právnych zástupcov Spoločnosti je pravdepodobnosť, že sa riziko materializuje, veľmi nízka.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť v roku 2020 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 v celkovej výške 987 212 EUR. Táto prijatá pomoc môže byť predmetom preverenia zo strany štátnych orgánov, pričom v súčasnosti neexistuje istota overená praxou v tom, akou formou budú tieto preverenia zo strany štátnych orgánov aplikované. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

3. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť si prenajímala počas roka 2020 budovu, stroje, zariadenia a vozidlá formou operatívneho lízingu.

Ročná výška nájomného za stroje a zariadenia bola vo výške 75 409 EUR (rok 2019: 103 141 EUR). Ročná výška nájomného vozidiel bola vo výške 62 230 EUR (rok 2019: 62 976 EUR) a ročná výška nájomného za budovu bola vo výške 130 478 EUR (rok 2019: 116 929 EUR).

4. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**4.1. Najatý majetok**

Rok 2020			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
VZV Still EGU 5020	1	22 331	CSOB Leasing, a.s.LZF/17/04517
VZV Still EXV 12	1	7 144	SG Equipment s.r.o., 73105846/18
Terminál Minerva	1	30 771	Grenke Leasing LZ095001950
VZV RX60-50	1	52 264	CSOB leasing, a.s., LZO/17/02940
VZV Still EXV 16	1	14 760	SG Equipment s.r.o., 85000988/20
VZV Still EXV 14C	1	10 080	SG Equipment s.r.o., 73107070/18
VW Passat Variant Business	1	33 407	United Lease Group - LZ194025
VW Passat V Altrack Business	1	31 154	United Lease Group - LZ194026 (ukončené v 10/2020)
VW Passat Variant Business	1	31 053	United Lease Group - LZ194027
Renault Kangoo	1	10 866	United Lease group LZ 164030 (ukončené 9/2020)
Renault Kangoo	1	14 877	United lease Group, s.r.o., 2048077 (začatie od 9/2020)
BMW 430d	1	28 747	United lease Group, s.r.o., 2048076 (začatie od 9/2020)
Skoda Superb Combi	1	28 795	United lease Group, s.r.o., 2048068 (začatie od 6/2020)
Skoda Octavia Style	1	19 720	United lease Group, s.r.o., 2048058 (začatie od 1/2020)
Skoda Octavia Combi	1	24 577	United lease Group, s.r.o., 2048059 (začatie od 1/2020)
Skoda Superb Style	1	24 972	United lease Group, s.r.o., 1948047
Spolu:		385 518	

Rok 2019			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
Škoda Octavia Ambition	1	17 407	United Lease Group - LZ 154104 (ukončenie 12/2019)
Škoda Octavia Ambition	1	15 592	United Lease Group - LZ 154105 (ukončenie 12/2019)
Audi Q7	1	59 350	United Lease Group – LZ 164057 (ukončenie 07/2019)
Mercedes Benz	1	36 770	United Lease Group - LZ 154106 (ukončenie 12/2019)
BMW 320d	1	41 348	United Lease Group - LZ 154101 (ukončenie 12/2019)
VZV Still EXV 12	1	7 144	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. (predtým IKB Leasing) - LZ 3105846
VZV Still EXV 14C	1	10 080	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. (predtým IKB Leasing) – LZ 3107070
VZV STILL EGU 5020	1	22 331	ČSOB Leasing, a.s. LZO/17/04517
Terminál Minerva	1	30 771	Grenke Leasing - LZ 095001950
Renault Kangoo	1	10 866	United Lease group – LZ 164030
VW Passat Variant Business	1	33 407	United Lease Group, s.r.o. - LZ 194025
VW Passat V Alltrack Business	1	31 154	United Lease Group, s.r.o. - LZ 194026
VW Passat Variant Business	1	31 053	United Lease Group, s.r.o. - LZ 194027
Škoda Superb Style	1	24 972	United Lease Group, s.r.o. - LZ 1948047
Spolu:		372 245	

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse a jeho prenose na človeka. Prvé prípady v Európe boli zaznamenané vo februári 2020. Následne sa vírus rozšíril do celého sveta a Svetová zdravotnícka organizácia ho označila za pandémiu.

Manažment účtovnej jednotky pozorne monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na Spoločnosť - v oblasti automobilového a leteckého priemyslu a súvisiacich služieb však došlo k zníženiu obratu a poklesu počtu vyrobených a predaných vozidiel a lietadiel, a teda aj k poklesu obratu.

Podľa výsledkov za obdobie 01-04/2021 zaznamenala Spoločnosť pokles tržieb oproti porovnateľnému obdobiu roku 2020 o cca 52%, súčasne však došlo tiež k zníženiu straty oproti porovnateľnému obdobiu roku 2020 o cca 48%. Spoločnosť očakáva tržby za rok 2021 na úrovni 11 mil. EUR a stratu do výšky 2 mil. EUR.

Za účelom posilnenia finančnej situácie Spoločnosti preto Spoločníci navýšili v mesiacoch 03-04/2021 vlastné imanie Spoločnosti formou navýšenia kapitálových fondov z príspevkov vo výške 6 344 248 EUR. Bankové úvery Spoločnosti sú zabezpečené zárukami, resp. ručením zo strany materskej spoločnosti LG Hausys Ltd. - Spoločnosť je teda odkázaná na finančnú a prevádzkovú podporu zo strany materskej spoločnosti, resp. Spoločníkov. Vzhľadom na tieto skutočnosti táto účtovná závierka neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by sa mohli vyžadovať v prípade, že by Spoločnosť nebola schopná pokračovať vo svojej činnosti.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedených skutočností, po 31. 12. 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1.1. Transakcie so spoločníkmi

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Ultimate Technologies Ltd	prijatie pôžičky		700 000
Ultimate Technologies Ltd	splatenie pôžičky	350 000	
Ultimate Technologies Ltd	úrok z pôžičky	11 241	63 089
Ultimate Technologies Ltd	príspevok do OKF & zápočet záväzkov		5 990 367
LG Hausys	refundácia nákladov, služby		524
LG Hausys	náklady ručenia	19 311	

1.2. Majetok a záväzky z transakcií so spoločníkmi

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie zostatku	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Ultimate Technologies Ltd	prijaté pôžičky	536 000	886 000
Ultimate Technologies Ltd	Úroky z pôžičiek (rezerva)	25 769	18 038
LG Hausys	záväzky z ručenia	19 421	0

Spoločnosť Ultimate Technologies Ltd sa od 11/2019 nepovažuje za materskú spoločnosť, ide o minoritného spoločníka.

1.3. Transakcie s ostatnými spriaznenými a prepojenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
LG Electronics	predaj výrobkov		-465
Hessel Gerätebau GmbH	predaj výrobkov		54 988
MWH s.r.o.	predaj služieb	4 182	
MWH s.r.o.	obstaranie dlhodobého majetku	2 000	
MWH s.r.o.	prijaté služby - nájomné	127 165	183 096
MWH s.r.o.	nákup zásob	1 000	
AeroMobil R&D, s. r. o.	predaj služieb	371	
Seagal 3, s.r.o.	predaj služieb	357	
Autopia s.r.o.	prijaté služby		803
LG Hausys Europe GmbH	prijatie pôžičky	2 000 000	
LG Hausys Europe GmbH	splatenie pôžičky	2 000 000	
LG Hausys Europe GmbH	úrok z pôžičky	3 124	

1.4. Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými a prepojenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie zostatku	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
LG Electronics	pohľadávka z OS	0	0
MWH s.r.o.	pohľadávka z OS	302	0
MWH s.r.o.	záväzok z OS	7 546	146 477
Hessel Slovakia s.r.o.	záväzok z OS	3 010	3 010
Hessel Gerätebau GmbH	pohľadávka z OS	0	10 774
Seagal 3, s.r.o.	záväzok z OS	283	

Ad Spoločnosti Hessel Gerätebau GmbH, Hessel Slovakia s.r.o., MWH s.r.o., AeroMobil R&D, s.r.o., Autopia s.r.o. a Seagal 3, s.r.o. – išlo o transakcie so spoločnosťami osobne prepojenými na bývalého konateľa spoločnosti (do 11/2019).

1.5. Transakcie a zostatky s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolnú činnosť účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči bývalému konateľovi (do 11/2019) v sume 9 284 EUR (v roku 2019 v hodnote 8 629 EUR) a voči súčasnemu konateľovi vo výške 1 660 EUR (2019: 0 EUR).

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9 000				9 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	18 368 006				18 368 006
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	800				800
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 816 333				1 816 333
Neuhradená strata minulých rokov	-9 053 468			-3 932 022	-12 985 490
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 932 022	-6 511 767		3 932 022	-6 511 767
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
Spolu	7 208 649	-6 511 767	0	0	696 882

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020, straty vo výške 6 511 767 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradené straty minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9 000				9 000
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	12 377 639	5 990 367			18 368 006
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	800				800
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 816 333				1 816 333
Neuhradená strata minulých rokov	-4 416 778			-4 636 690	-9 053 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 636 690	-3 932 022		4 636 690	-3 932 022
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
Spolu	5 150 304	2 058 345	0	0	7 208 649

M. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	0	0	0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny	356	356	0	
-			0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	587 289	587 289	0	
Kontokorentný účet	-10 362 577	-10 362 577	0	
Zostatok účtu peniaze na ceste			0	

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

1.2. Peňažné ekvivalenty

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

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania v investičnej činnosti a finančnej činnosti

Takéto skutočnosti v roku 2020 nenastali.

5. Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-6 511 767	-3 932 022
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	345 728	1 920 096
0 A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	995 976	943 378
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	90 170	22 215
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		5 969
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-775 387	976 429
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-76 005	-63 131
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	134 252	134 656
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 (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-23 278	-99 420
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 460 594	1 295 012
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 210 151	2 851 975
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 603 342	-507 056
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 853 785	-1 049 907
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-4 705 445	-716 914
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-4 705 445	-716 914
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	-4 705 445	-716 914

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 100	-93 035
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-134 728	-615 626
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 (+)	26 000	190 415
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 poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	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. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-113 828	-518 246
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
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 iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-571 078	204 737
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-251 490	-385 813
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		700 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-241 804	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	-77 784	-109 450
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov 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 záväzkov 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 prevádzkových činností (-)	-123 933	-70 613
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-695 011	134 124
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-5 514 284	-1 101 036
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-4 260 648	-3 159 612
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-9 774 932	-4 260 648
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-9 774 932	-4 260 648