

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

RIBE Slovakia, k.s., (ďalej len „spoločnosť“) je komanditná spoločnosť, ktorá bola založená dňa 24.11.2000. Dňa 12.12.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Nitre, oddiel Sr, vložka 10084/N. Spoločnosť sídli v Nitre, Sikárska 14, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 315 451.

V priebehu účtovného obdobia 2019 sa nevykonali žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra. Rovnako sa neudiali zmeny v Registri ani v účtovnom období 2020.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba kovov a kovových výrobkov, zámočníctvo, výroba náradia, kovoobrábanie, kovanie, lisovanie, rezanie a valcovanie kovov, výroba skrutiek
2. Galvanizácia kovov, tepelné a chemicko-tepelné spracovanie kovov, povrchové úpravy kovov
3. Montáž komponentov pre automobilový a elektronický priemysel

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	245,6	264,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	254	266,5
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Richard Bergner Verbindungstechnik BmbH & Co.KG - Komanditista	1 772 556	100	50	100
Richard Bergner, s.r.o. - Komplementár	0	0	50	
Spolu	1 772 556	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH & Co.KG a materskou spoločnosťou celej skupiny je BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH&Co.KG.. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH&Co.KG.. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH & Co.KG, Bahnhofstrasse 8-16, 911 26 Schwabach.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom ani nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.07.2020.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

V účtovnom období 2019 spoločnosť nevykonala žiadnu významnú opravu minulých účtovných období. V účtovnom období roku 2020 má spoločnosť prvýkrát povinný audit, z čoho jej vyplynula aj povinnosť účtovania o odloženej dani z príjmov PO. Z tohto titulu spoločnosť určila výšku odloženej dane za rok 2019 a zúčtovala na SÚ 429 - neuhradené straty minulých rokov.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2020 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame mzdové náklady a náklady na prijaté externé služby. V rokoch 2019 a 2020 spoločnosť nevytvorila a neaktivovala nehmotný majetok vlastnej výroby.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci jeho uvedenia do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	25%	lineárna
Ostatný DNM - Softér s OC do 2400	3 roky	účtovný odpis 33,33%	lineárna

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a náklady na prijaté externé služby. Spoločnosť v roku 2019 a ani v roku 2020 nevytvorila dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci jeho uvedenia do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimkou sú predmety, kde sa podľa charakteru použitia rozhodne o postupnom odpisovaní formou účtovných odpisov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40 rokov	2,5	lineárna
Oceľové konštrukcie a prístrešky	10 až 12 rokov	5,0 až 12,0%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15 rokov	25, 19, 16, 14, 12,5	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 8 rokov	25, 12,5	lineárna
Inventár	15 rokov	6,66	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 8 rokov	25, 12,5	lineárna
DHM s OC pod 1 700 EUR	3 - 5 rokov, účtovný odpis	20% - 33%	lineárna

Výnimky z týchto pravidiel:

1. linka PUK i.č.208 doba odpisovania 240 mesiacov
2. odmasťovacia linka Aquaflot i.č.413 doba odpisovania 240 mesiacov
3. rolovacia brána v závode Dubnica a Nitra - i.č. 234, 732 doba odpisovania 240 mesiacov
4. pece a súčasti pecí na dobu odpisovania 240 mesiacov

c) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Zásoby sú vyskládňované v skutočných cenách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, t.j. rozpracované výkony sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú odpisy strojov, náklady na prevádzku výrobných hál a mzdové náklady technických pracovníkov. Správna réžia a náklady na vedenie podniku a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v roku 2019 a predchádzajúcich tvorila paušálne opravné položky k náradu, ktoré nie je pohotovostnou zásobou, podľa jeho obrátkovosti vo výrobnom procese. Kritériá na tvorbu opravnej položky nie sú v oboch závodoch rovnaké z dôvodu odlišného charakteru výroby dvoch závodov.

Spoločnosť od 01.01.2020 prešla na systém SAP, pričom sa zmenila aj filozofia tvorby opravných položiek, keď sa zjednotila s metodikou materskej spoločnosti. V súlade s týmto spoločnosť tvorí a prehodnocuje opravné položky k základnému materiálu (drôt, komponenty, polotovary) a k zásobám vlastnej výroby (nedokončená výroba, hotové výrobky). Osobitú metodiku tvorby opravných položiek si spoločnosť zachovala pri náradí z dôvodu zväčša malosériovej výroby. Oproti predchádzajúcim rokom sa zjednotila tvorba opravnej položky na náradie za oba závody a pri jej tvorbe sa zohľadňuje vek náradia.

V roku 2019 spoločnosť zúčtovala opravnú položku k dlhodobu nepoužívaným zásobám - náradie - v hodnote 148 429 EUR do nákladov bežného obdobia.

V roku 2020 spoločnosť zúčtovala do nákladov bežného roka opravné položky k nakúpeným zásobám v celkovej hodnote 781 777,28 EUR a k zásobám vlastnej výroby v hodnote 30 964,12 EUR.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 90 dní < 180 dní, tvorí sa OP vo výške 25%. Ak je dlhšia ako 180 dní < 270 dní, tvorí sa OP vo výške 50%. V prípade ak je dlhšia ako 270 dní < 360 dní, tvorí sa OP vo výške 75 %. Pohľadávka po lehote splatnosti nad 360 dní alebo z dôvodu prihlásenia pohľadávky do konkurzu alebo reštrukturalizácie prípadne iného právneho spôsobu vymáhania sa tvorí opravná položka vo výške 100% z hodnoty pohľadávky.

f) Príjmy budúcich období

Príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V roku 2019 a 2020 neboli na týchto účtoch zachytené významné alebo zvláštne položky.

g) Záväzky

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

Dlhodobé aj krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

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.

Rezerva na prijaté reklamácie vychádza z potreby kryť možné reklamácie na dodávky v roku 2019 a 2020. Jej výška je určená percentom z realizovaného predaja vlastných služieb/ výrobkov. V oboch rokoch sa upravila rezerva na reklamácie na výšku 0,03% z obratu. Rezervy na nevyčerpané dovolenky a k nim prislúchajúce odvody sú tvorené podľa zoznamu nevyčerpaných dovolení za rok 2020 a odpovedajúcej priemerky zamestnanca. Rezerva na audit ročnej uzávierky a podpory na zostavenie daňového priznania PO je tvorená zo zostatku zmluvne dohodnutej odmeny za rok 2020. Rezerva na odmeny vedúcich pracovníkov za výsledky roku 2020, ktorá sa plánuje vyplatiť v roku 2021, je tvorená podľa predpokladaných výšok jednotlivých odmien. v roku 2020 pribudla rezerva na nevyčerpané konto pracovného času, kde hranica využitia rezervy je september roku 2022.

Dlhodobá rezerva na odchodné zamestnancov je tvorená z priemerných miezd zamestnancov, ktorí by mohli v priebehu najbližších 5 rokov odísť do dôchodku a spoločnosť je poslednou zamestnávajúcou spoločnosťou. Rezerva bude postupne použitá v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, fondov zo zisku, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

k) Transakcie v cudzích menách

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za výrobky, služby a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Od roku 2020 spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke.

o) Dotácie

Spoločnosť v roku 2020 využila možnosť čerpania dotácií na zachovanie pracovných miest počas trvania pandémie COVID 19 podľa Opatrenia 3A Podpora zamestnávateľov na úhradu náhrady mzdy zamestnanca, ktorému zamestnávateľ nemôže pridelovať prácu z dôvodu prekážky na strane zamestnávateľa. Celková výška čerpanej dotácie v roku 2020 činí 89 015,17 EUR.

p) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

Spoločnosť nerobila opravy významných chýb minulých období v bežnom účtovnom období.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 386						90 386
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	90 386	0	0	0	0	0	90 386
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 435						84 435
Prírastky		3 612						3 612
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 047	0	0	0	0	0	88 047
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 951	0	0	0	0	0	5 951
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 339	0	0	0	0	0	2 339

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		86 001						86 001
Prírastky		4 385						4 385
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	90 386	0	0	0	0	0	90 386

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		80 440						80 440
Prírastky		3 995						3 995
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 435	0	0	0	0	0	84 435
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 561	0	0	0	0	0	5 561
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 951	0	0	0	0	0	5 951

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných 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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	2 439 697	16 325 505	0	0	313 777	243 470	31 170	19 667 547
Prírastky		84 440	483 045	0	0	69 181	636 667	84 118	1 357 451
Úbytky			-23 356			-35 033	-746 079	-31 170	-835 638
Presuny			0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	2 524 137	16 785 194	0	0	347 925	134 058	84 118	20 189 360
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	659 853	11 215 324	0	0	220 282	0	0	12 095 459
Prírastky		61 039	1 164 863			68 380			1 294 282
Úbytky			-23 356			-35 033			-58 389
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	720 892	12 356 831	0	0	253 629	0	0	13 331 352
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	1 779 844	5 110 181	0	0	93 495	243 470	31 170	7 572 088
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	1 803 245	4 428 363	0	0	94 296	134 058	84 118	6 858 008

V roku 2020 neprišlo k žiadnym presunom majetku medzi účtovnými triedami.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	2 090 747	15 301 275	0	0	370 760	323 854	188 264	18 588 828
Prírastky		348 950	1 497 658	0	0	35 232	2 022 538	31 170	3 935 548
Úbytky			-473 428			-92 215	-2 102 922	-188 264	-2 856 829
Presuny			0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	2 439 697	16 325 505	0	0	313 777	243 470	31 170	19 667 547
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	599 338	10 431 487	0	0	262 598	0	0	11 293 423
Prírastky		60 515	1 184 581			49 899			1 294 995
Úbytky			-400 744			-92 215			-492 959
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	659 853	11 215 324	0	0	220 282	0	0	12 095 459
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	1 491 409	4 869 788	0	0	108 162	323 854	188 264	7 295 405
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	1 779 844	5 110 181	0	0	93 495	243 470	31 170	7 572 088
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					1 610 750				

Na nehnuteľnosti a súbor hnutelných vecí je zriadené záložné právo v prospech bánk poskytujúcich úvery. Bližšie informácie sú uvedené v časti úvery.

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom, ktorý je obstaraný prostredníctvom finančného lízingu v zostatkovej hodnote 1 795 656 EUR.

Dlhodobý majetok, pri ktorom je zriadené vecné bremeno:

Vecné bremeno – právo na umiestnenie a právo na užívanie, prevádzkovanie, údržbu a opravy koľajníc – vlečky a to vrátane práva na vstup a prístup peši a dopravnými a inými prostriedkami ku koľajniciam – vlečke na, resp. cez nehnuteľnosť – pozemok v k.ú. Prejta a to parcela č. 761/362, a to v prospech vlastníka koľajníc – vlečky (DMD GROU, a.s.) nachádzajúcej sa na nehnuteľnosti – pozemku v k.ú. Prejta a to parcele č. 761/362, ako aj jeho zamestnancov a zmluvných a iných partnerov.

Vecné bremeno na priznanie práva uloženia inžinierskych sietí na parcelnom č. KN 761/361, 761/362 v rozsahu uvedenom v geometrickom pláne č. 49/2003 v prospech oprávneného DNV ENERGO, a.s.

Vecné bremeno strpieť existujúce inžinierske siete – telekomunikačné káble, právo prechodu a prejazdu oprávnenému z vecného bremena DNV ENERGO, a.s., sprístupniť tieto siete peši, motorovými vozidlami a stavebnými mechanizmami, prechádzajúce cez nehnuteľnosti, pozemok parcelné číslo KN 761/22, 761/172 za účelom ich pravidelnej údržby, opráv a odstraňovania havárií

Poistenie majetku

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
súbor strojov, prístrojov a zariadení	živelná pohroma, krádež	10 873 745

Majetok obstaraný formou finančného lízingu je poistený cez nájomnú zmluvu.

Spoločnosť má poistené motorové vozidlá havarijným poistením do výšky obstarávacej ceny po zohľadnení amortizácie.

5. ZÁSoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP oproti nákladom	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál - "Náradie k výrobným strojom"	1 585 431	619 911	376 626		1 828 716
Materiál - základný (drôt, komponenty, polotovary)	0	161 866			161 866
Výrobky	0	30 648			30 648
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	316			316
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	1 585 431	812 741	376 626	0	2 021 546

Komentár k časti vytvorenej OP v Metódach.

6. POHĽADÁVKY

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

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
Pohľadávky z obchodného styku	0	288	0	0	288
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	4 367		1 109	0	3 258
Pohľadávky spolu	4 367	288	1 109	0	3 546

K pochybným obchodným pohľadávkam bola v roku 2020 vytvorená opravná položka v hodnote 288 EUR. V roku 2019 bola vytvorená OP na pohľadávky zo skupiny účtov 33 v hodnote 4 367 EUR. Z tejto pohľadávky bola vymožená hodnota 1 109 EUR a súčasne ponížená OP.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 047 861	14 976	1 062 837
v tom voči prepojeným ÚJ	909 083	14 688	923 771
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	2 274		2 274
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	16 998		16 998
Iné pohľadávky	2 654	3 258	5 912
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 069 787	18 234	1 088 021

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 062 837

Pohľadávky sú založené v prospech banky za poskytnutý úver, ktorý je uvedený v bode 12 poznámok.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a ceniny.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 991	7 895
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 991	7 895

Spoločnosť má otvorené 2 kontokorentné účty, ktoré jej umožňujú čerpať úver spolu do výšky 2 300 000 EUR. K 31.12.2019 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) vo výške 2 279 321 EUR a k 31.12.2020 vo výške 1 875 478 EUR, ktorý je v súvahe vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné	0	0
Príjmy budúcich období - refakturovaná doprava	0	1 356
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 352	5 959
náklady na poistné	3 088	3 566
služby nakúpené predom	27 264	2 393

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladov spoločníka Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG plne splatených v celkovej hodnote 1 772 556 EUR.

Informácie o rozdelení / vysporiadaní účtovného zisku / straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-387 728
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 neuhradených strát minulých rokov	-387 728
Iné	
Spolu	-387 728

Informácie o zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 772 556				1 772 556
Zmena základného imania	0				0

Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0				0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	744 275				744 275
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 404 635	288 268		0	3 692 903
Neuhradená strata minulých rokov	-2 734 714	-589 668		-387 728	-3 712 110
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-387 728	-1 076 252		387 728	-1 076 252
Spolu	2 799 024	-1 377 652	0	0	1 421 372

Spoločnosť navrhuje vykázanú stratu v hodnote 1 076 252 EUR za rok 2020 presunúť do Neuhradených strát minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 772 556				1 772 556
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0				0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	744 275				744 275
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 365 919	0		38 716	3 404 635
Neuhradená strata minulých rokov	-2 734 714			0	-2 734 714
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38 716	-387 728		-38 716	-387 728
Spolu	3 186 752	-387 728	0	0	2 799 024

Ostatné fondy zo zisku vznikli presunom Nerozdeleného zisku dosiahnutého v rokoch 2005 až 2010 v závode Dubnica.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 26.7.2020 rozhodlo o navýšení stavu Neuhradenej straty minulých rokov o hodnotu straty 387 728 EUR vykázanej v roku 2019.

10. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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:	24 903	7 529	0	0	32 432
Odchodné zamestnancov	24 903	7 529	0	0	32 432
Krátkodobé rezervy, z toho:	235 645	607 586	-505 184	0	338 047
Odchodné zamestnancov	7 365	672	-5 158	0	2 879
Audit účtovnej záv a zostav.daň.priznania	16 077	15 909	-11 186		20 800
Nevyčerpané dovolenky+odvody	101 019	489 752	-445 320	0	145 451
Konto pracovného času+odvody	0	23 908	0	0	23 908
Nevyčerpané nákl na rekondičné pobyty	1 498	1 001	-996	0	1 503
Odmeny ved. pracovníkov za rok 2020	57 661	48 594	-42 524	0	63 731
Prijaté reklamácie od zákazníka	48 280	27 750	0	0	76 030
Dohadná položka DNV-GL	3 745	0	0	0	3 745

Rezervy sú vytvorené z dôvodu komplexného obrazu nákladov pripadajúcich na bežné účtovné obdobie.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola čiastočne použitá a zrušenie z dôvodu ukončenia pracovného pomeru zamestnancov, na ktorých bola rezerva tvorená.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 959	0	0	-4 056	24 903
Odchodné zamestnancov	28 959	0	0	-4 056	24 903
Krátkodobé rezervy, z toho:	254 817	79 962	-101 240	2 106	235 645
Odchodné zamestnancov	5 435	1 930	0	0	7 365
Audit účtovnej záv a zostav.daň.priznania	13 586	16 077	-13 586		16 077
Nevyčerpané dovolenky+odvody	119 305	0	-18 286	0	101 019
Nevyčerpané nákl na rekondičné pobyty	4 673	4 294	-7 469	0	1 498
Odmeny ved. pracovníkov za rok 2019	57 661	57 661	-57 661	0	57 661
Prijaté reklamácie od zákazníka	50 412	0	-4 238	2 106	48 280
Dohadná položka DNV-GL	3 745	0	0	0	3 745

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 797 107	1 737 124
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 797 107	1 737 124
Krátkodobé záväzky spolu	5 475 503	3 350 560
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 862 150	1 824 803
Záväzky po lehote splatnosti	613 353	1 525 757

Súčasťou štruktúry záväzkov je aj odložený daňový záväzok (účet 481).

Záväzky voči spriazneným osobám - k 31.12.2019 - vo výške 2 527 513 EUR, - k 31.12.2020 - vo výške 4 661 778 EUR.
 Krátkodobé záväzky po splatnosti sú v oboch rokoch hlavne voči materskej spoločnosti.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 542	16 777
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 018	37 490
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 018	37 490
Čerpanie sociálneho fondu	35 514	41 725
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 046	12 542

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorí SF na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné, kultúrne a športové potreby zamestnancov.

12. BANKOVÉ ÚVERY A PÔŽIČKY

Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

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
Dlhodobé bankové úvery						
úver banka 1 - DD časť	EUR	3 M EurB + 1,7	20.12.2023	133 350	133 350	200 010
úver banka 3- DD časť	EUR	fix 1,8	15.12.2024	185 527	185 527	0
Krátkodobé bankové úvery						
úver banka 1 - KD časť	EUR	3 M EurB + 1,7	20.12.2021	66 660	66 660	66 660
úver banka 3 - KD časť	EUR	fix 1,8	15.12.2021	59 584	59 584	0
KTK banka 1	EUR	1 M EurB + 1,7	10.06.2021	610 721	610 721	685 396
KTK banka 2	EUR	1 M EurB + 1,7	30.06.2021	1 264 757	1 264 757	1 593 925

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
Dlhodobé pôžičky						
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	EUR	3	31.12.2025	2 065 867	2 065 867	933 333
Krátkodobé pôžičky						
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	EUR	3	31.12.2021	1 267 466	1 267 466	462 100
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	EUR	3	31.12.2020	0	0	304 000

Na zabezpečenie úveru z banky 1 bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnosti - dokončenie komerčnej stavby v hodnote zábezpeky 943 751 EUR a podpísané ručenie materskej spoločnosti Richard Bergber Verbindungstechnik GmbH&Co.KG. Hodnota zábezpeky predstavuje hodnotu všetkých pohľadávok z obchodného styku okrem pohľadávok v skupine vo výške 138 778 EUR.

Za záväzky voči banke 2 ručí materská spoločnosť Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH & CO.KG, Zmluvou o nadriadenosti záväzku voči banke a zmenkou. Ďalej samotná spoločnosť záložným právom k hnutelným veciam v hodnote 632 269 EUR. Hodnota zábezpeky predstavuje aj hodnotu pohľadávok záložcu v skupine v sume 923 771 EUR.

Za záväzky voči banke 3 ručí materská spoločnosť Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH & CO.KG, ďalej samotná spoločnosť strojným zariadením, na ktoré sa úver poskytol v ZC 256 002 EUR.

Prehľad splatnosti bankových úverov a pôžičiek:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Pôžičky
do 1 roka	126 244	1 875 478	1 267 466
od 1 do 5 rokov	318 877		2 065 867
nad 5 rokov	0		0

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke / odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 634 650	0
odpočítateľné	2 025 092	
zdaniteľné	2 609 558	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	225 575	0
odpočítateľné	225 575	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	472 640	
Uplatnená daňová pohľadávka	472 640	
Zaúčtovaná ako náklad	-184 373	
Zaúčtovaná do vlastného imania	288 267	
Odložený daňový záväzok	548 007	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-41 661	
Zaúčtovaná do vlastného imania	-589 668	
Výsledná odložená daň - záväzok	75 367	

Spoločnosť v roku 2020 prvýkrát účtovala o odloženej dani, nakoľko jej za rok 2020 prvýkrát vznikla povinnosť závierkového auditu účtovných kníh. Z dočasne pripočítateľných a odpočítateľných položiek k základu DP PO vykázala zisk z odloženej dane v hodnote 226 034 EUR. Spoločnosť zaúčtovala aj odložený daňový záväzok, ktorý by bol vykázaný v roku 2019 do strát/ziskov minulých období (sú 428/429) v kumulovanej hodnote 301 401 EUR.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 341
nezúčtované dodávky - logistické poplatky zahraničného odberateľa	0	0
nezúčtované dodávky - doučť.podľa zmluvy zahr.dodávateľ	0	2 341
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 680	20 115
výnosy z predaja majetku pri spätnom lízingu	12 680	20 115
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 435	7 435
nevyfakturovaný dobropis	0	0
výnosy z predaja majetku pri spätnom lízingu	7 435	7 435

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

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
Istina	355 477	644 827	0	573 944	791 249	0
Finančný náklad	13 878	13 023	0	17 151	15 925	0
Spolu	369 355	657 850	0	591 095	807 174	0

Závazky z finančného prenájmu vo výške 1 000 304 EUR sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu zo ZC k 31.12.2020 v hodnote 1 795 656 EUR.

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť v roku 2019 a ani v roku 2020 neriešila a nerieši žiadne súdne spory ohľadne pohľadávok alebo záväzkov.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od spoločnosti Bergner&Dann, s.r.o., Sikárska 14 Nitra. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročný nájom predstavuje 215 017 EUR.

Formou operatívneho lízingu sú obstarané stroje a zariadenia pre závod Dubnica v hodnote 2 272 892 EUR v dobe trvania zmluvy do roku 2018. Táto zmluva sa predĺžila do roku 2022. Ročný nájom na rok 2020 činil 113 291 EUR. V roku 2017 sa uzatvorila ďalšia zmluva na operatívny lízing strojného zariadenia, kde ročný náklad za rok 2020 je 162 249 EUR.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory s ročným nákladom na nájomnom za rok 2020 v hodnote 94 792 EUR.

Spoločnosť v roku 2020 znáša náklad na operatívny nájom osobných automobilov v hodnote 27 337 EUR.

Spoločnosť formou nájmu rieši aj iné, významovo menej zaujímavé prostriedky, ako napr. prenájom tlačiarň. Ročná hodnota týchto nájomov v roku 2020 je 75 475 EUR.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Do dátumu zostavenia závierky neboli zahájené žiadne kontroly štátnych inštitúcií.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov produktov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ produktov a služieb - tepelné opracovanie (601) (602)		Typ produktov a služieb - studené opracovanie (601) (602)		Typ produktov a služieb - ostatné (602 výr a nevyr)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Nemecko	6 984 754	3 966 160	18 257 591	11 564 308	35 435	555 911
Česko						
Slovensko		290 871			100 661	
Rakúsko						
Spolu	6 984 754	4 257 031	18 257 591	11 564 308	136 096	555 911

Významný nárast tržieb oproti predchádzajúcim obdobia má dôvod v zmene predávaného výkonu. Od 01.01.2020 spoločnosť predáva výrobky, kým do tohto dátumu predávala služby na zhotovenie produktu.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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	1 459 304	232 493	447 481	1 226 811	-214 988
Výrobky	620 877	0		620 877	0
Zvieratá	0				
Spolu	2 080 181	232 493	447 481	1 847 688	-214 988
Manká a škody	X	X	X	10 456	
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	1 858 144	-214 988

Spoločnosť ako nedokončenú výrobu sleduje rozpracované výrobky.

Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	791 759	517 234
predaj zásob a majetku	545 339	271 509
konštrukčné a kalkulačné práce	0	43 839
kovový odpad, starý olej	53 127	88 959
refakturácia prijatých služieb (hlavne dopravných)	23 976	76 221
administr práce a odpísané záväzky	44 313	5 219

prenájom	14 564	15 827
štátna pomoc COVID 19	89 015	0
výnosy z navyšiac prác a prebytky na skladoch	16 344	9 605
ostatné výnosy	5 081	6 055
Finančné výnosy, z toho:	1	7
Kurzové zisky, z toho:	0	7
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	0	7
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	0
Úroky	0	0

V roku 2019 je na sú 641 zúčtovaný predaj majetku z titulu spätného lízingu v hodnote 251 129 EUR. Z rovnakého titulu na sú 641 v roku 2020 pribudlo 204 704 EUR.

Spoločnosť v roku 2020 prijala náhrady od poisťovní za škody na majetku z titulu vzniku poisťných udalostí v hodnote 4 641 EUR.

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	25 242 345	0
Tržby z predaja služieb	136 096	15 821 339
Tržby za tovar	0	555 911
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	25 378 441	16 377 250

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 400	16 873
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 800	15 800
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby	600	1 073

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 860 552	4 796 729
opravy a servisné služby	218 660	267 921
cestovné náklady	8 490	33 813
reprezentačné	4 455	24 442
operatívny lízing strojov	279 484	275 650
nájomné za nehnuteľnosti a priestory, májmy za stroje do výroby	309 809	322 037
ostatné služby pri údržbe budov a priestorov firmy	83 127	2 241
prepravné náklady	594 544	757 732
externé povrchové úpravy	1 262 050	1 822 731
externé služby výroby povahy	29 612	143 928

nájom agentúrnych pracovníkov	47 770	47 752
poradenstvo vo výrobe v rámci skupiny	13 996	4 104
odpadové hospodárstvo, stočné	304 500	358 287
administratívne, softvérové, poštové, telekomunikačné služby, inzercia	489 329	464 057
školenia zamestnancov, služby pre zamestnancov	11 275	72 279
prehliadky, revízie a BOZP, PO	76 441	57 068
nájmy a služby obslužného charakteru, nájom vozidiel	71 530	73 429
právne a účtovné poradenstvo a ostatné	55 480	69 258
Osobné náklady	5 630 139	5 988 493
Mzdové náklady - sú 521	3 878 603	4 151 245
Náklady na Sociálne poistenie	1 049 109	1 036 562
Náklady na Zravné poistenie	412 490	426 203
Náklady na ostatné sociálne výdavky pre zamestnancov	289 937	374 483
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	729 554	559 439
Predaný materiál a majetok	511 800	263 929
Náklady k refakturácii	8 607	69 670
Náklady na reklamácie zákazníkov	85 836	139 530
Poistenie majetku, zodpovednosti	35 755	33 492
škody hradené poisťovňami	4 496	2 700
odpratávanie a likvidácia vyradeného majetku	0	0
Pokuty a penále	18 732	1 757
Manká a škody nekompenzované poisťovňou	57 282	37 907
Podiel komplementára na HV	0	0
Ostatné náklady	7 046	10 454
Finančné náklady, z toho:	188 256	103 640
Kurzové straty, z toho:	0	9
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	4
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	188 256	103 631
úroky platené bankám a lízingovým spoločnostiam	57 735	59 178
úroky platené podnikom v skupine	119 176	32 612
ostatné finančné náklady	11 345	11 841

Spoločnosť uvádza k nákladom ďalšie doplňujúce informácie: Spoločnosť v roku 2019 zúčtovala na sú 541 z titulu predaja strojov na spätný lízing zostatkovú cenu strojov v hodnote 247 385 EUR. V roku 2020 z rovnakého titulu a sú 541 ribudlo 204 704 EUR.

Dane z príjmov

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykazanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	-1 302 286	X	X	-370 799	X	X
teoretická daň	X	-273 480	21%	X	-77 868	21%
Daňovo neuznané náklady	1 455 665	305 690	-23%	641 176	134 647	-36%
Výnosy nepodliehajúce dani	-166 720	-35 011	3%	-169 326	-35 558	10%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-18 638	-3 914	1%
Zmena sadzby dane	0	0	0%		0	0%
Iné	13 341	2 801	0%	-1 800	-378	0%
Spolu	0	0	0%	80 613	16 929	-5%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	16 929	-5%
Odložená daň z príjmov	X	-226 034	17%	X	0	0%
Celková daň z príjmov	X	-226 034	17%	X	16 929	-5%

Spoločnosť v roku 2019 vykázala daňový základ 80 612 EUR už znížený o odpočítateľnú stratu minulých období. Táto daň bola vyrovnaná preddavkami na DP PO platenými počas roka 2019. Spoločnosť v roku 2020 vykázala záporný hospodársky výsledok a hodnota pripočítateľných a odpočítateľných položiek nevytvorila kladný daňový základ na splatnú daň z príjmov.

18. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Spoločnosť neposkytuje žiadne príjmy ani iné výhody členom štatutárnych a iných orgánov.

19. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny počítané podľa v skupine prijatých kalkulačných vzorcov porovnateľnými s trhovými cenami.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	predaj služieb	14 597	4 441
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	predaj tovarov	0	0
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	kúpa služieb	0	11 388
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	kúpa tovarov	106 730	0
Bergner a Dann, s.r.o.	kúpa služieb, voda	260 845	239 550
Bergner a Dann, s.r.o.	predaj služieb	4 944	8 944
Richard Bergner, s.r.o.	predaj	275	275
RIBE Elektroarmaturen GmbH	kúpa služieb	0	0
RIBE Elektroarmaturen GmbH	kúpa tovaru, majetku	0	0
RIBE Elektroarmaturen GmbH	predaj	2 220	0
RIBE Anlagentechnik GmbH	kúpa služieb	0	0
RIBE Anlagentechnik GmbH	kúpa tovaru, majetku	0	20
RIBE Anlagentechnik GmbH	predaj	0	0
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	kúpa služieb	392 157	345 297
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	predaj	0	58 236
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	úroky pôžička-náklad	5 875	18 790
Elektroarmaturen GmbH&Co.KG	predaj	0	0

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG		
pohľadávky z obchodného styku	11 771	807
záväzky z obchodného styku	26 994	0
Bergner a Dann, s.r.o.		
pohľadávky z obchodného styku	0	494
záväzky z obchodného styku	17 249	-239
Richard Bergner, s.r.o.		
pohľadávky / preddavok	2 274	2 604
záväzky z obchodného styku	0	0
RIBE Elektroarmaturen GmbH		
pohľadávky z obchodného styku	2 220	0
záväzky z obchodného styku	0	0
RIBE Anlagentechnik GmbH		
pohľadávky z obchodného styku	0	0
záväzky z obchodného styku	0	0
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG		
pohľadávky z obchodného styku	0	58 236
záväzky z obchodného styku	32 530	0
záväzky z poskytnutých pôžičiek	259	307 479

Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	kúpa tovaru, majetku	7 819 595	1 614 913
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	kúpa služieb	235 289	335 788
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	úroky pôžička-náklad	113 301	13 822
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	predaj služieb	43 951	15 618 489
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	predaj tovaru, majetku	25 574 958	570 999

Zostatky transakcií s materskou účtovnou jednotkou	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG		
pohľadávky z obchodného styku	909 780	637 959
záväzky z obchodného styku	1 223 956	822 501
záväzky z poskytnutých pôžičiek vrátane z vyúčovaných a nesplatených úrokov	3 360 790	1 397 533

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

Po 31.12.2020 nenastali také vnútrokoncernové udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke. Aj po závierke pretrvávajú celosvetová hrozba vplyvu COVID 19 na dosahované výkony vo všetkých hospodárskych odvetviach, čo môže mať v budúcnosti vplyv aj na spoločnosti skupiny RIBE GROUP. Napriek tomu Skupina nezaznamenala žiadnu konkrétnu hrozbu a predpokladá, že aj nasledujúcich 12 mesiacov bude fungovať v riadnom režime.

21. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-1 302 286	-370 799
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 890 210	1 557 308
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 297 894	1 291 938
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	+	12 007	21 380
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	7 529	-4 056
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	436 115	143 058
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-32 813	20 776
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	0	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	176 911	91 790
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	0	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		2
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-7 433	-7 580

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 prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným 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/	+/-	-957 478	-572 175
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-274 309	447 563
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	2 261 476	-1 309 103
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-2 944 645	289 365
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	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./		-369 554	614 334
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-31 644	-34 419
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		-401 198	579 915
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	87 213	-168 925
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 A**+A.7. Až A.9./		-313 985	410 990
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	-4 385
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-559 621	-1 017 799
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 obchodovanie (+)	+	0	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+	0	30 597
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	205 292	267 975
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	+	0	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	
B.11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+	0	
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+	0	
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	-	0	
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	+	0	
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-	0	
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	0	
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	0	
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	0	
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	0	

B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-354 329	-723 612
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	-1 800
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	-		-1 800
C.1.8.	Výdavky z iných 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.2.10./	+/-	1 215 520	265 112
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+	0	
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-	0	
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	+	304 270	300 000
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	-	-125 818	-33 330
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	2 700 000	1 200 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-1 066 100	-515 433
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-596 832	-686 125
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+	0	
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-	0	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-145 267	-57 371
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	0	
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	-	0	
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	+	0	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-	0	
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+	0	
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-	0	
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		1 070 253	205 941

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	401 939	-106 681
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	-2 271 426	-2 164 743
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-1 869 487	-2 271 424
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		-2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-1 869 487	-2 271 426

Zostavený dňa 3 1 . 0 3 . 2 0 2 1 Schválený dňa	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:
--	---	---	--