

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Askoll Slovakia s. r. o.
Potvorice 331
916 25 Potvorice

Spoločnosť Askoll Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. septembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 1993 (Obchodný register Okresného Trenčína, oddiel s.r.o., vložka 160/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 445 977.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba elektrických motorov a ich komponentov, nákup a predaj výrobkov za účelom ich predaja.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. Októbra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Materská účtovná jednotka Askoll Holding SRL Via Industria 30. Dueville, Vicenza, Taliansko vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zastavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa Talianskej legislatívy. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky. **Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.**

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	187	203
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	203	184
počet vedúcich zamestnancov	28	28

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9. augusta 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 20.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Počas účtovného obdobia pôsobili vo firme títo konatelia:

Elio Marioni
Alessandro Beaupain
Mauro Bernardinello

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ASKOLL HOLDING SRL	14 121 639	100%	100%	100
Spolu	14 121 639	100%	100%	100

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Askoll Holding SRL	14 121 639	100%	100%	100
Spolu	14 121 639	100%	100%	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok obstaral v čase nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva, licencie	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý majetok	9	lineárna	11,1

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	8 až 25	lineárna	4 až 12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	2	lineárna	50
Formy	podľa počtu odlietok	lineárna	podľa počtu odlietok

Spoločnosť odpisuje formy v zmysle § 26 ods. 7 zákona o dani z príjmov, t.j. daňové odpisy sa rovnajú účtovným, ktoré sú stanovené ako podiel vstupnej ceny a predpokladanej doby životnosti. Doba životnosti je vypočítaná podľa garantovaného počtu odlietok resp. výliskov a predpokladu výroby a je stanovená v mesiacoch.

Spoločnosť v rokoch 2016 až 2020 využila možnosť pozastavenia daňových odpisov, ktoré majú za následok rozdiel v daňovej a účtovnej zostatkovej hodnote majetku.

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

d) Pohľadávky

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

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.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, na dovolenky, na overenie účtovnej závierky a daňového priznania, na sprostredkovateľské provízie a rezervy na odmeny pracovníkom.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Spoločnosť očakáva použitie rezervy v priebehu účtovných období 2021 až 2022.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 - Úroky.

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrických motorov a ich komponentov.

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

r) Ostatné informácie

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	540 555	0	0	0	0	0	540 555
Prírastky	0	0	0	0	0	1 903	0	1 903
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	540 555	0	0	0	1 903	0	542 458
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	522 816	0	0	0	0	0	522 816
Prírastky	0	9 676	0	0	0	0	0	9 676
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	532 492	0	0	0	0	0	532 492
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	17 739	0	0	0	0	0	17 739
Stav k 31.12.2020	0	8 063	0	0	0	1 903	0	9 966

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	540 555	0	0	0	0	0	540 555
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	540 555	0	0	0	0	0	540 555
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	512 467	0	0	0	0	0	512 467
Prírastky	0	10 349	0	0	0	0	0	10 349
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	522 816	0	0	0	0	0	522 816
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	28 088	0	0	0	0	0	28 088
Stav k 31.12.2019	0	17 739	0	0	0	0	0	17 739

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	760 065	7 792 732	30 232 654	0	0	0	169 475	0	38 954 926
Prírastky	0	0	0	0	0	0	547 039	49 350	596 389
Úbytky	66 000	0	1 668 845	0	0	0	6 831	0	1 741 676
Presuny	0	12 076	508 073	0	0	0	-520 149	0	0
Stav k 31.12.2020	694 065	7 804 808	29 071 883	0	0	0	189 533	49 350	37 809 639
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	2 426 796	23 729 366	0	0	0	0	0	26 156 162
Prírastky	0	346 101	1 693 952	0	0	0	0	0	2 040 053
Úbytky	0	0	1 625 859	0	0	0	0	0	1 625 859
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	2 772 897	23 797 459	0	0	0	0	0	26 570 356
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	725 505	0	0	0	0	0	725 505
Prírastky	0	0	1 492 133	0	0	0	0	0	1 492 133
Úbytky	0	0	32 799	0	0	0	0	0	32 799
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	2 184 839	0	0	0	0	0	2 184 839
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	760 065	5 365 936	5 777 783	0	0	0	169 475	0	12 073 259
Stav k 31.12.2020	694 065	5 031 911	3 089 585	0	0	0	189 533	49 350	9 054 444

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	760 065	7 792 732	30 232 654	0	0	0	169 475	0	38 954 926
Prírastky	0	0	0	0	0	0	547 038	49 350	596 388
Úbytky	-66 000	0	-1 668 844	0	0	0	-6 831	0	-1 741 675

Presuny	0	12 076	508 073	0	0	0	-520 149	0	0
Stav k 31.12.2020	694 065	7 804 808	29 071 883	0	0	0	189 533	49 350	37 809 639
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	2 426 796	23 729 366	0	0	0	0	0	26 156 162
Prírastky	0	346 101	1 693 952	0	0	0	0	0	2 040 053
Úbytky	0	0	-1 625 859	0	0	0	0	0	-1 625 859
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	2 772 897	23 797 459	0	0	0	0	0	26 570 356
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	725 505	0	0	0	0	0	725 505
Prírastky	0	0	1 492 133	0	0	0	0	0	1 492 133
Úbytky	0	0	-32 799	0	0	0	0	0	-32 799
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	2 184 839	0	0	0	0	0	2 184 839
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	760 065	5 365 936	5 777 783	0	0	0	169 475	0	12 073 259
Stav k 31.12.2020	694 065	5 031 911	3 089 585	0	0	0	189 533	49 350	9 054 444

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	760 065	7 740 357	31 190 373	0	0	0	545 359	31 694	40 267 848
Prírastky	0	52 375	0	0	0	0	903 748	0	956 123
Úbytky	0	0	2 269 045	0	0	0	0	0	2 269 045
Presuny	0	0	1 311 326	0	0	0	-1 279 632	-31 694	0
Stav k 31.12.2019	760 065	7 792 732	30 232 654	0	0	0	169 475	0	38 954 926
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	2 081 782	23 797 363	0	0	0	0	0	25 879 145
Prírastky	0	345 014	2 201 048	0	0	0	0	0	2 546 062
Úbytky	0	0	2 269 045	0	0	0	0	0	2 269 045
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 426 796	23 729 366	0	0	0	0	0	26 156 162
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	1 036 883	0	0	0	0	0	1 036 883
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	311 378	0	0	0	0	0	311 378
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	725 505	0	0	0	0	0	725 505
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	760 065	5 658 575	6 356 127	0	0	0	545 359	31 694	13 351 820
Stav k 31.12.2019	760 065	5 365 936	5 777 783	0	0	0	169 475	0	12 073 259

Prehľad o majetku, ktorý spoločnosť obstarala cez finančný prenájom (zmluvy uzatvorené po 1. januári 2004) a ktorý vykazuje ako svoj majetok je v nasledujúcej tabuľke:

	Obstarávacia cena k 31.12.2020	Zostatková cena k 31.12.2020	Obstarávacia cena k 31.12.2019	Zostatková cena k 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
Budova Potvorice	7 451 800	5 028 150	7 451 800	5 431 956
Pozemok Potvorice	694 065	694 065	760 065	760 065
Spolu	8 145 865	5 722 215	8 211 865	6 192 021

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 50 224 000 EUR (k 31.12.2019: 50 224 000 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	13 745	4 225		0	17 970
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	24 964			0	24 964
Výrobky	6 421	163 265		0	169 686
Zásoby spolu	45 130	167 490	0	0	212 620

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	65 879	0	52 134	0	13 745
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	1 182	23 782	0	0	24 964
Výrobky	12 483	0	6 062	0	6 421
Zásoby spolu	79 544	23 782	58 196	0	45 130

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenost i	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 365 877	37 703	2 048 633	0	354 947
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 365 877	37 703	2 048 633	0	354 947
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 365 877	37 703	2 048 633	0	354 947

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 365 877	0	0	0	2 365 877
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 365 877	0	0	0	2 365 877
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 365 877	0	0	0	2 365 877

Spoločnosť tvorí opravnú položku na pohľadávky voči spoločnostiam BRANDT FRANCE SAS a spoločnosti Schunk Carbon Technology, ktoré sú v konkurznom konaní.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 044 104	1 052 162	8 096 266
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	92 357	160 256	252 613
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 951 747	891 906	7 843 653
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 513 288	0	12 513 288
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 235 015		12 235 015
Daňové pohľadávky a dotácie	274 955		274 955
Iné pohľadávky	3 318		3 318
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 557 392	1 052 162	20 609 554

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 905 129	2 542 223	7 447 352
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	88 115	0	88 115
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 817 014	2 542 223	7 359 237
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 112 231	0	11 112 231
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 063 426	0	11 063 426
Daňové pohľadávky a dotácie	35 188	0	35 188
Iné pohľadávky	13 617	0	13 617
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 017 360	2 542 223	18 559 583

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami a nie sú kryté záložným právom.

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Všeobecná úverová banka, a.s.; skrátený názov: VÚB, a.s. poskytla bankovú záruku pre colný úrad vo výške 49 791 EUR (k 31.12.2019: 49 791 EUR).

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 126	18 248
Software, poistenie a iné služby	20 126	18 248
Spolu	20 126	18 248

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 496	9 606
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 392	16 501
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 392	16 501
Čerpanie sociálneho fondu	12 611	12 611
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 277	13 496

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 410 893	12 277	0	2 423 170
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	12 277	0	12 277
Iné dlhodobé záväzky	0	2 410 893	0	0	2 410 893
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 410 893	12 277	0	2 423 170
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 614 930	1 691 152	8 306 082
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			0	0

Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá-
väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

	0	0	436 463	4 304	440 767
Ostatné záväzky z obchodného styku	0		6 178 467	1 686 848	7 865 315
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	932 737	0	932 737
Závazky voči zamestnancom	0	0	193 788	0	193 788
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	129 619	0	129 619
Daňové záväzky a dotácie	0	0	39 170	0	39 170
Závazky z derivátových operácií	0	0		0	0
Iné záväzky	0	0	570 160	0	570 160
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 547 667	1 691 152	9 238 819

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 800 918	13 496	0	2 814 414
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	13 496	0	13 496
Iné dlhodobé záväzky	0	2 800 918	0	0	2 800 918
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 800 918	13 496	0	2 814 414
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	94 594	1 760 720	4 076 810	5 932 124
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	6 161	245 504	0	251 665
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	88 433	1 515 216	4 076 810	5 680 459
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	909 796	0	909 796
Závazky voči zamestnancom	0	0	183 557	0	183 557
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	121 343	0	121 343
Daňové záväzky a dotácie	0	0	30 022	0	30 022
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	574 874	0	574 874
Krátkodobé záväzky spolu	0	94 594	2 670 516	4 076 810	6 841 920

5. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	Splatnosť od jedného roka do			Splatnosť od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	567 850	2 410 893	0	572 518	2 800 918	0
Finančný náklad	74 032	132 205	0	84 033	175 286	0
Spolu	641 882	2 543 098	0	656 551	2 976 204	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nehnuteľností, v ktorej sídli administratívna aj výrobná časť prevádzky.

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 000	8	0	0	40 008
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 000</i>	<i>8</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 008</i>
Záručné opravy	40 000	8	0	0	40 008
Krátkodobé rezervy, z toho:	286 385	364 898	286 384	0	364 899
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 676</i>	<i>43 171</i>	<i>90 676</i>	<i>0</i>	<i>43 171</i>
Mzdy za dovolenky	90 676	43 171	90 676	0	43 171
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>195 709</i>	<i>321 727</i>	<i>195 708</i>	<i>0</i>	<i>321 728</i>
Overenie účtovnej závierky a daňového priznania	40 000	30 596	40 000	0	30 596
Odmeny pracovníkom	47 791	83 983	47 791	0	83 983
Iné	107 918	207 148	107 917	0	207 149
Rezervy spolu	326 385	364 906	286 384	0	404 907

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 000	0	0	0	40 000
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 000</i>
Záručné opravy	40 000	0	0	0	40 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	266 185	286 385	266 185	0	286 385
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>142 091</i>	<i>90 676</i>	<i>142 091</i>	<i>0</i>	<i>90 676</i>
Mzdy za dovolenky	142 091	90 676	142 091	0	90 676
	0			0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>124 094</i>	<i>195 709</i>	<i>124 094</i>	<i>0</i>	<i>195 709</i>
Overenie účtovnej závierky a daňového priznania	10 900	40 000	10 900	0	40 000
Odmeny pracovníkom	46 741	47 791	46 741	0	47 791
Iné	66 453	107 918	66 453	0	107 918
Rezervy spolu	306 185	286 385	266 185	0	326 385

Rezerva na záručné opravy vo výške 40 008 EUR (k 31.12.2019: 40 000 EUR) bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Predpoklad jej čerpania je v rokoch 2021 a 2022.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	47	1 765
Ostatné výdavky BO	47	1 765
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	47	1 765

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	30 537 503	26 884 563
Tržby za vlastné výrobky	30 537 503	26 884 563
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 452 310	1 281 636
Čistý obrat celkom	31 989 813	28 166 199

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Komponenty do práčok a umývačiek riadu		Spolu	
	2020	2019	2020	2019
Európska únia	24 398 363	20 816 125	24 398 363	20 816 125
Afrika a Blízky východ	1 661 441	2 100 475	1 661 441	2 100 475
Rusko	1 407 293	3 566 374	1 407 293	3 566 374
Centrálna a Južná Amerika	2 324 470	79 902	2 324 470	79 902
Ostatné	745 936	321 687	745 936	321 687
Spolu	30 537 503	26 884 563	30 537 503	26 884 563

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške -469 201 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku -528 703 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	156 803	185 621	360 023	-28 818	-174 402
Výrobky	627 075	1 258 225	959 857	-631 150	298 368
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	783 878	1 443 846	1 319 880	-659 968	123 966
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	59 502	62 620
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-600 466	186 586

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	33 093	62 379
Aktivácia odpadu vo výrobe	33 093	62 379
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 612 623	18 210 600
✓ Predaj materiálu	1 299 274	979 694
Výnosy z postúpených pohľadávok	12 171 137	16 940 479
Opravná položka k pohľadávky	-2 010 930	
Ostatné	2 153 142	290 427
Finančné výnosy, z toho:	40 817	17 232
Kurzové zisky, z toho:	29 993	5 717
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10 824	11 515

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 842 155	2 715 027
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	24 000	24 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	24 000
daňové poradenstvo		0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 818 155	2 691 027
Nákup licencií	444 213	376 241
Doprava	355 186	376 502
Prenájom (Leasing)	142 540	179 555
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Náklady na inzerciu, reklamu		
Externé opracovanie výrobkov		
Náklady na telekomunikačné služby		
Služby spriazneným osobám	1 175 723	1 059 610
Personálny leasing	0	
Ostatné	700 493	699 119
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 483 777	18 039 421

Predaj materiálu	1 299 274	979 695
Odpis pohľadávky	14 149 771	16 940 479
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 010 930	0
...		0
Ostatné	45 662	119 247
Finančné náklady, z toho:	187 606	256 418
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	17 047	36 529
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 047	36 529
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	170 559	219 889
Nákladové úroky	86 452	99 268
Ostatné náklady na finančnú činnosť	84 107	120 621

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	4 147 269	4 678 294
Mzdy	2 970 166	3 425 611
Ostatné náklady na závislú činnosť	130 031	142 944
Sociálne poistenie	1 047 072	1 109 739

7. Dane

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti v dôsledku nejistej výšky budúcich daňových ziskov, voči ktorým by mala byť umoriteľná.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 100 877	2 099 348
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2020 Základ dane	Daň	Daň v %	2019 Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1273466			-2 562 203		
teoretická daň		-267 428	21%		-538 063	21%
Daňovo neuznané náklady	2 259 036	474 398		123 018	25 834	
Výnosy nepodliehajúce dani	-589 137	-123 719		-33 335	-7 000	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		2 187 090	459 289	
Umorenie daňovej straty	-396 433	-83 251		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-0	0%		-59 940	0%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má prenájatých 7 osobných motorových vozidiel od spoločnosti Lease Plan Slovakia, spol. s r.o.. Zmluva je uzatvorená na každé auto osobitne s platnosťou na 48 mesiacov s možnosťou predĺženia písomnou dohodou pred uplynutím času, na ktorý bola uzatvorená.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť výrobnéj haly tretím osobám na účely poskytovania služieb.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverjenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Kód druhu ob- chodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020 c	2019 d
Materská spoločnosť	kúpa	1 061 341	1 004 368
Materská spoločnosť	kúpa licencie	444 213	179 555
Materská spoločnosť	kúpa služby	363 909	594 018
Materská spoločnosť	predaj zásob	1 490	945
Materská spoločnosť	predaj služby		0
	poskytnuté pô- žičky	10 824	12 561
Materská spoločnosť	kúpa	1 190 490	794 536
Sesterská spoločnosť	kúpa služby	839 053	715 623
Sesterská spoločnosť	predaj zásob	649 631	542 568
Sesterská spoločnosť	predaj služby	13 442	429
		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku		252 613	88 150
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		12 235 015	11 063 425
Aktíva spolu		12 487 628	11 151 575
Závazky z obchodného styku		440 767	174 849
Pasíva spolu		440 767	174 849

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	14 121 639				14 121 639
Zmena základného imania	0				0
Ostatné kapitálové fondy	2 158 427				2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	240 313				240 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 626 491		-2 562 203		6 064 288
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 562 203	-1 273 466	2 562 203		-1 273 466
Vlastné imanie spolu	22 584 667	-1 273 466	0		0 21 311 201

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	14 121 639	0	0	0	14 121 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 158 427	0	0	0	2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	240 313	0	0	0	240 313
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 462 206	0	-1 835 716	0	8 626 490
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 835 716	-2 562 203	1 835 716	0	-2 562 203
Vlastné imanie spolu	25 146 869	-2 562 203	0	0	22 584 666

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 2 562 203 EUR bola vysporiadaná nasledovne: 2 562 203 EUR na účet nerozdelených ziskov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2020.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú

výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 273 466	-2 562 203
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 092 715	2 556 411
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	1 459 334	-311 378
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-2 010 930	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	167 490	-34 414
Zmena stavu rezerv	78 522	20 200
Úrokové náklady (netto)	75 628	87 753
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-7 730
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	589 293	-251 361
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-880 260	2 106 170
Úbytok (prírastok) zásob	81 464	858 935
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 003 937	-3 855 075
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 794 434	-1 141 331

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 794 434	-1 141 331
Zaplatené úroky	-86 452	-99 268
Prijaté úroky	10 824	11 515
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	-115
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 718 806	-1 229 199

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-525 461	-956 123
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	7 730
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-525 461	-948 393

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 171 589	2 138 140
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 171 589	2 138 140

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom 0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov 21 756 -39 452

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 102 602 142 054
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 124 358 102 602