

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

MAR SK, s.r.o.  
Ulica Priemysel'ná 1940/14  
038 52 Sučany

Spoločnosť MAR SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. marca 2005. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel. Sro, vložka č.15968/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti  
Výroba automobilových súčastok a komponentov, náboje do kolies, ložiskové krúžky a čapy.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. júna 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CIE BERRIZ., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CIE BERRIZ. so sídlom Poligonio Okango S/N Berriz, Bizkaia, 48240, Španielske kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CIE Automotive S.A, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje CIE Automotive S.A so sídlom Alameda Mazarredo 69, 8th floor, 48009 Bilbao (Vizcaya), Španielsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	215	230
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	215	230
počet vedúcich zamestnancov	8	11

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29.júna 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

## 8. Orgány Spoločnosti

	Stav od 19.8.2020 do 31.12.2020	Stav od 01.01.2020 do 18.08.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Gorka Manzanos Alcibar	Lenka Orešková Hájková	Lenka Orešková Hájková
	Ander Arenaza Alvarez	Ander Arenaza Alvarez	Ander Arenaza Alvarez
	Mikel Irusta Zurikarai	Javier Tellería Basanez	Javier Tellería Basanez
	Mikel Rabanal Nunez	Jaroslav Planeta	Jaroslav Planeta

### Spoločníci

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CIE BERRIZ, S.L	7 000	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>7 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GRUPO AMAYA TELLERIA	7 000	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>7 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

Rozhodnutím jediného spoločníka z dňa 6.11.2019 vsúpil do platnosti dodatok k zakladateľskej listine, kde sa určilo, že právny nástupca spoločnosti Grupo Amaya Telleria je od 21.9.2017 spoločnosť CIE Berriz, s.l. Zápis do obchodného registra dňom 23.1.2020.

## 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.

Vplyv pandémie COVID-19 na budúci vývoj ekonomickej aktivity v celom svete je ťažké predpokladať. V čase prípravy finančných výkazov spoločnosť na základe dostupných informácií vyhodnotila, že napriek negatívne vplyvu v krátkodobom až strednodobom horizonte nie je jej podnikanie ohrozené vďaka dobrej likvidite a platobnej schopnosti spoločnosti a skupiny do ktorej patrí.

#### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorý zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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 v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, 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 %
Softvér	4	rovnomerne	25%
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerne	25%

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 v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby použitia v závislosti na druhu majetku.

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	20	rovnomerne	5%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3-15	rovnomerne	7-33%*
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	5-10	rovnomerne	10-20%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10	rovnomerne	10%

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

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania..

Ak sú obstarávacia 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.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 v štandardnej cene, ktorá sa precení na konci roka na aktuálnu cenu.

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.

#### **d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 a 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, a bonusy pre zamestnancov na základe kolektívnej zmluvy, rezervy na reklamácie bežného roka, ktoré ku koncu účtovného obdobia neboli uzavreté, a dlhodobú rezervu na predpokladanú stratu z výroby.

**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 poisťovních 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.

**Dlhodobé zamestnanecké pôžitky**

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

**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 vyrovať 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

## **n) 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.

## **o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

## **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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## **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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov: automobilových súčiastok a komponentov, nábojov do kolies, ložiskových krúžkov a čapov.



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								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>46 748</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 300</b>
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
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>46 748</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 300</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>38 931</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95 483</b>
Prírastky	0	2496	0	0	0	0	0	2496
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>41 427</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97 979</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>7 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 817</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>5 321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 321</b>

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.



## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>172 608</b>	<b>7 866 422</b>	<b>41 227 065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>946 991</b>	<b>355 845</b>	<b>358 469</b>	<b>50 927 400</b>
Prírastky	0						1 231 735	220 962	1 452 697
Úbytky	0		1 294 698				52 501		1 347 199
Presuny	0	8 746	1 832 820			93 512	-1 355 647	-579 431	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>172 608</b>	<b>7 875 168</b>	<b>41 765 187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 040 503</b>	<b>179 432</b>	<b>0</b>	<b>51 032 898</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>4 088 992</b>	<b>26 063 890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>683 744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 836 626</b>
Prírastky	0	407 816	2 052 554			61 770			2 522 140
Úbytky	0		1 294 698						1 294 698
Presuny	0								0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>4 496 808</b>	<b>26 821 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>745 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 064 068</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 626</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 626</b>
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	24 775	0	0	0	0	0	24 775
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 851</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>172 608</b>	<b>3 777 430</b>	<b>14 938 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>263 247</b>	<b>355 845</b>	<b>358 469</b>	<b>19 866 148</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>172 608</b>	<b>3 378 360</b>	<b>14 743 590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294 989</b>	<b>179 432</b>	<b>0</b>	<b>18 768 979</b>

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2019: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>172 608</b>	<b>7 760 994</b>	<b>37 325 778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>935 409</b>	<b>3 242 524</b>	<b>269 098</b>	<b>49 706 411</b>
Prírastky	0						1 305 948	699 955	<b>2 005 903</b>
Úbytky	0		741 131			7 883	35 900		<b>784 914</b>
Presuny	0	105 428	4 642 418			19 465	- 4 156 727	- 610 584	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>172 608</b>	<b>7 866 422</b>	<b>41 227 065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>946 991</b>	<b>355 845</b>	<b>358 469</b>	<b>50 927 400</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>3 699 062</b>	<b>24 029 726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>608 704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 337 492</b>
Prírastky	0	389 930	2 775 295			82 924			3 248 149
Úbytky	0		741 131			7 884			749 015
Presuny	0								0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>4 088 992</b>	<b>26 063 890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>683 744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 836 626</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>259 415</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>259 415</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	34 789	0	0	0	0	0	34 789
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 626</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 626</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>172 608</b>	<b>4 061 932</b>	<b>13 036 637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>326 705</b>	<b>3 242 524</b>	<b>269 098</b>	<b>21 109 504</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>172 608</b>	<b>3 777 430</b>	<b>14 938 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>263 247</b>	<b>355 845</b>	<b>358 469</b>	<b>19 866 148</b>

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

### 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	203 209	448 468	0	0	651 677
<b>Zásoby spolu</b>	<b>203 209</b>	<b>448 468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>651 677</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	271 191	21 324	89 305	0	203 209
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	58 489	0	0	58 489	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>329 680</b>	<b>21 324</b>	<b>89 305</b>	<b>58 489</b>	<b>203 209</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania materiálu.

Spoločnosť nevykazuje zásoby na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

### 4. Pohľadávky

Spoločnosť nevykazovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 543 493</b>	<b>5 806</b>	<b>3 549 299</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	245 452	0	245 452
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 298 041	5 806	3 303 847
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>17 462 650</b>	<b>0</b>	<b>17 462 650</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 300 194	0	17 300 194
Daňové pohľadávky a dotácie	162 456	0	162 456
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>21 006 143</b>	<b>5 806</b>	<b>21 011 949</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 199 435</b>	<b>347 842</b>	<b>3 547 277</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	181 448	181 448
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 199 435	166 394	3 365 829
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>16 856 792</b>	<b>0</b>	<b>16 856 792</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 441 315	0	16 441 315
Daňové pohľadávky a dotácie	415 477	0	415 477
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20 237 406</b>	<b>166 664</b>	<b>20 404 069</b>

Spoločnosť nedisponuje pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Spoločnosť poskytuje voľné finančné prostriedky na základe Zmluvy o recipročnom bežnom účte do skupiny. Tieto finančné prostriedky sú úročené 1,5% p.a. úrokovou mierou, revidovanou polročne. Finančné prostriedky sú splatné na požiadanie.

#### 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 na strane 19.

#### 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>77 420</b>	<b>33 953</b>
Poistné	68 435	33 953
Ostatné	8 985	0
<b>Spolu</b>	<b>77 420</b>	<b>33 953</b>

#### 8. Informácie o poskytnutých pôžičkách

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>EUR</b>	<b>1,5%</b>	<b>Na požiadanie</b>	<b>17 300 194</b>	<b>16 441 315</b>	<b>17 300 194</b>	<b>16 441 315</b>
<b>Spolu</b>				<b>17 300 194</b>	<b>16 441 315</b>	<b>17 300 194</b>	<b>16 441 315</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 21.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>73 742</b>	<b>80 712</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 634	53 747
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>46 634</b>	<b>53 747</b>
Čerpanie sociálneho fondu	51 635	60 717
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>68 741</b>	<b>73 742</b>

### 3. Závazky

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

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		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>68 741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 741</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	68 741	0	0	68 741
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>68 741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 741</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 939 696</b>	<b>2 800 655</b>	<b>7 740 351</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 939 696	2 800 655	7 740 351
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>466 838</b>	<b>0</b>	<b>466 838</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	212 654	0	212 654
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	142 151	0	142 151
Daňové záväzky a dotácie	0	0	104 072	0	104 072
Iné záväzky	0	0	7 961	0	7 961
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 406 534</b>	<b>2 800 655</b>	<b>8 207 189</b>

Závazky po lehote splatnosti k 31.12.2020 boli k dátumu zostavenia účtovnej závierky uhradené.

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		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>73 742</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73 742</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	73 742	0	0	73 742
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>73 742</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73 742</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 403 951</b>	<b>520 660</b>	<b>6 924 611</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 403 951	520 660	6 924 611
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>411 565</b>	<b>0</b>	<b>411 565</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	217 240	0	217 240
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	149 075	0	149 075
Daňové záväzky a dotácie	0	0	34 732	0	34 732

Iné záväzky	0	0	10 518	0	10 518
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 815 516</b>	<b>520 660</b>	<b>7 336 176</b>

#### 4. 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>259 800</b>	<b>26 783</b>	<b>217 503</b>	<b>0</b>	<b>69 080</b>
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	<b>259 800</b>	<b>26 783</b>	<b>217 503</b>	<b>0</b>	<b>69 080</b>
Rezerva na bonus management	36 398	15 783	32 714	0	19 467
Rezerva na odchodné	49 163	11 000	10 550	0	49 613
Rezerva na stratu z výroby	174 239	0	174 239	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>754 905</b>	<b>614 172</b>	<b>711 580</b>	<b>0</b>	<b>657 497</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	<i>111 564</i>	<i>93 434</i>	<i>111 564</i>	<i>0</i>	<i>93 434</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	111 564	93 434	111 564	0	93 434
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	<i>643 341</i>	<i>520 738</i>	<i>600 016</i>	<i>0</i>	<i>564 063</i>
Finančný audit	6 500	8 250	6 500	0	8 250
Rezerva na stratu z výroby	19 800	20 174	19 800	0	20 174
Náklady na reklamácie	246 528	320 979	203 203	0	364 304
Ročný bonus zamestnanci	80 429	17 134	80 429	0	17 134
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou UJ	167 871	154 201	167 871	0	154 201
Zmena predajných cien	122 213	0	122 213	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 014 705</b>	<b>640 955</b>	<b>929 083</b>	<b>0</b>	<b>726 577</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 1.1.2019	Tvorba			k 31.12.2019	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>488 164</b>	<b>8 000</b>	<b>205 482</b>	<b>30 883</b>	<b>259 800</b>	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	488 164	8 000	205 482	30 883	259 800	
Rezerva na bonus management	67 431	0	19 951	11 083	36 397	
Rezerva na odchodné	41 163	8 000	0	0	49 163	
Rezerva na stratu z výroby	379 570	0	185 531	19 800	174 239	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>693 005</b>	<b>754 905</b>	<b>693 005</b>	<b>0</b>	<b>754 905</b>	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	144 600	111 564	144 600	0	111 564	
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	144 600	111 564	144 600	0	111 564	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	548 405	643 341	548 405	0	643 341	
Finančný audit	10 500	6 500	10 500	0	6 500	
Rezerva na stratu z výroby	156 721	19 800	156 721	0	19 800	
Náklady na reklamácie	17 274	246 528	17 274	0	246 528	
Ročný bonus zamestnanci	32 973	80 429	32 973	0	80 429	
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou UJ	45 154	167 871	45 154	0	167 871	
Zmena predajných cien	285 783	122 213	285 783	0	122 213	
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 181 169</b>	<b>762 905</b>	<b>898 487</b>	<b>30 883</b>	<b>1 014 705</b>	

Predpokladaný rok použitia dlhodobej rezervy na bonus management je 2022,2023, 2024.

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>35 100 525</b>	<b>52 621 103</b>
Tržby za vlastné výrobky	28 886 874	46 208 318
Tržby z predaja služieb	6 213 651	6 412 785
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>1 187 027</b>	<b>1 455 268</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>36 287 552</b>	<b>54 076 371</b>

Za iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú prevažne tooling, predaj šrotu a náhradného balenia.

## 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	Náboje kola, čapy, ložiskové krúžky		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Španielsko	2 512 799	6 138 933	0	0	2 512 799	6 138 933
Francúzsko	16 621 294	25 892 814	0	0	16 621 294	25 892 814
Nemecko	1 961 485	3 398 699	0	0	1 961 485	3 398 699
Maďarsko	2 987 680	3 943 906	0	0	2 987 680	3 943 906
Čína	0	3 191	0	0	0	3 191
Rumunsko	2 943 417	5 067 095	0	0	2 943 417	5 067 095
Slovensko	1 760 757	1 539 730	6 213 651	6 412 785	7 974 408	7 952 515
UK	98 787	133 409	0	0	98 787	133 409
USA	655	1 093	0	0	655	1 093
Uzbekistan	0	84 439	0	0	0	84 439
Slovinsko	0	5 009	0	0	0	5 009
<b>Spolu</b>	<b>28 886 874</b>	<b>46 208 318</b>	<b>6 213 651</b>	<b>6 412 785</b>	<b>35 100 525</b>	<b>52 621 103</b>

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje nárast vo výške 531 505 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje stav zásob vlastnej výroby výšku 2 508 876 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2020	31.12.2019	1.1.2019	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	71 558	133 496	181 157	-62 388	-47 661
Výrobky	2 437 318	1 849 947	2 994 398	587 821	-1 144 451
<b>Spolu</b>	<b>2 508 876</b>	<b>1 983 443</b>	<b>3 175 535</b>	<b>525 433</b>	<b>-1 192 112</b>
Iné				6 072	-205 494
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>531 505</b>	<b>-1 397 606</b>



#### 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>34 344 965</b>	<b>51 207 773</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu,	102 648	354 704
Prevádzkové výnosy z predaja šrotu	759 262	931 477
Reklamácie voči dodávateľom	28 991	83 956
Refakturácia nákladov na balenie	9 219	150 610
Tooling	27 600	18 700
Poistné plnenie	3 924	240 408
Ostatné	53 277	30 117
Štátna pomoc	304 754	0
Faktoring pohľadávok	33 055 290	49 397 801
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>245 452</b>	<b>158 718</b>
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	245 452	158 718
Výnosové úroky	245 452	158 718
Ostatné	0	0

## 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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 372 619</b>	<b>7 314 891</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 000	27 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	27 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	<b>4 347 619</b>	<b>7 287 391</b>
- Náklady kvality	1 033 338	698 824
- Outsourcing (SBS, upratovanie, opracovanie dielov)	176 224	178 800
- Prenájom pracovníkov	511 039	694 877
- Odvoz odpadov	98 118	64 809
- Školenia, pracovná zdravotná služba	50 117	103 330
- Olejové hospodárstvo	181 610	234 935
- Ostatné	87 706	121 111
- Projektové náklady	22 277	11 999
- Subdodávateľské služby výroby	146 564	71 206
- Podpora výrobného procesu	519 000	829 000
- Obchodné služby	150 008	2 652 073
- Služby manažmentu	317 405	336 883
- Cestovné	7 174	19 716
- Inzercia, reklama	14 245	23 298
- Nájomné	239 001	317 732
- Opravy a udržiavanie	548 019	589 118
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie)	115 163	103 637
- Prepravné, kuriér	112 836	216 385
- Telefón	17 775	19 658
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>35 809 408</b>	<b>53 494 225</b>
Predaj materiálu	20 848	85 538
Dane a poplatky	29 120	29 965
Odpisy	2 502 056	3 247 654
Faktoring	33 055 290	49 397 801
Tvorby opravných položiek	-24 775	-34 789
Ostatné	41 465	-39 696
Reklamácie zákazníkov	87 307	723 262
Tooling	98 097	84 490
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>55 005</b>	<b>133 478</b>
Kurzové straty, z toho:	0	9
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Kurzové straty	0	9
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	<b>55 005</b>	<b>133 469</b>
Nákladové úroky	4 360	1 158
Bankové poplatky	50 645	132 311

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>5 105 833</b>	<b>5 648 739</b>
Mzdy	3 664 543	4 033 326
Sociálne poistenie	951 922	1 062 349
Zdravotné poistenie	363 579	400 706
Sociálne zabezpečenie	125 789	152 358

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-3 732 829	0	-1 332 978	-5 065 807
Zásoby	203 210	0	448 530	651 740
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	917 130	0	-24 845	892 285
Daňové straty	546 983	0	-546 983	0
Investičná pomoc vo forme úľav na dani z príjmov	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>-2 065 506</b>	<b>0</b>	<b>-1 456 276</b>	<b>-3 521 782</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>-433 756</b>	<b>0</b>	<b>-305 818</b>	<b>-739 574</b>
Investičná pomoc vo forme úľav na dani z príjmov	1 055 685	0	-94 836	960 849
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	<b>621 929</b>	<b>0</b>	<b>-400 654</b>	<b>221 275</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>621 929</b>	<b>0</b>	<b>-400 654</b>	<b>221 275</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>			

Celkovú výšku investičnej pomoci 1,53 mil € vo forme úľavy na dani z príjmov je možné čerpať počas obdobia 2017-2026, v maximálnej ročnej výške 48% z vypočítanej dane z príjmu.

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>2 066 374</b>			<b>2 927 260</b>		
teoretická daň		433 939	21%		614 724	21%
Daňovo neuznané náklady	95 169	19 985		41 789	8 776	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	-1 367 808	
Iné	0	0		0	-7 332	
<b>Spolu</b>	<b>453 924</b>		22%	<b>-751 640</b>		-26%
Splatná daň z príjmov	53 270		3%	89 255		3%
Odložená daň z príjmov	400 654		19%	-840 895		-29%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>453 924</b>		22%	<b>-751 640</b>		-26%

## INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

<b>Druh podmienенého majetku</b>	<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>Stav k 31.12.2019</b>
Práva zo súdnych sporov	90 127	90 127

### 2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

Spoločnosť eviduje ku koncu roka 2020 objednávky v hodnote 580 tis. Eur za materiál a služby.

## V. 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 zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

## VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv (CIE)	173 353	2 727 957
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	80 000	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	0	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	20 849	50 117
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	931 588	876 766
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	2 335	7 272
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv (CIE)	245 452	158 718

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	0	22 730
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	17 300 194	16 441 315
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	245 452	158 718

### 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 v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia.

## VII. PREHĽAD 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				Stav k
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 960 624	0	0	3 678 900	39 639 523
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 678 900	1 612 451	0	-3 678 900	1 612 450
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>39 647 188</b>	<b>1 612 451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 259 637</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	361	0	0	361
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 219 653	0	0	3 740 971	35 960 624
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 740 971	3 678 900	0	-3 740 971	3 678 900
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>35 967 927</b>	<b>3 679 261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 647 188</b>

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 3 678 900 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje prevod zisku za rok 2020 účet nerozdeleného zisku minulých rokov

## VIII. 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 jednotkou, 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
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>2 066 373</b>	<b>2 927 261</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 502 056	3 247 654
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-24 775	-34 789
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	448 467	-126 471
Zmena stavu rezerv	-288 128	-166 464
Úrokové náklady (netto)	-241 092	-157 560
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-80 000	-271 500
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>4 382 901</b>	<b>5 418 131</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	65 292	1 263 217
Úbytok (prírastok) zásob	1 415 647	1 331 483
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	793 111	-2 438 909
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>6 656 951</b>	<b>5 573 922</b>

Názov položky	2020	2019
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	6 656 951	5 573 922
Zaplatené úroky	-4 360	-1 158
Prijaté úroky	245 452	158 718
Zaplatená daň z príjmov	161 871	-253 757
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>7 059 914</b>	<b>5 477 725</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-1 377 615	-1 970 003
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	80 000	274 490
Obstaranie fin investícií	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	-858 879	-3 696 507
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-2 156 494</b>	<b>-5 392 020</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	361
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-293	-256
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-293</b>	<b>105</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>4 903 127</b>	<b>85 810</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	175 096	89 286
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>5 078 223</b>	<b>175 096</b>