

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020**

v celých eurách

Poznámky Úč POD 3-04

Za obdobie od 01-2020 do 12-2020

Predchádzajúce obdobie od 01-2019 do 12-2019

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 20. marec 1996

Účtovná závierka: X riadna / \_\_ mimoriadna / \_\_ priebežná

Účtovná závierka: X zostavená / \_\_ schválená

IČO: 34 136 908

DIČ: 2 020 410 612

Kód SK NACE: 22.29.0

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Minitüb Slovakia spol. s r.o.

Čeľadice 368

951 03 Čeľadice

číslo telefónu: 037-7877 237      číslo faxu: 037-7877 905

E-mailová adresa: minitube@minitube.sk

IČ DPH: SK 2 020 410 612

Spoločnosť Minitüb Slovakia spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 22. januára 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 20. marca 1996 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 2115/N).

04.03.2021

Dátum zostavenia účtovnej závierky

Dátum schválenia účtovnej závierky

Podpis štatutárneho orgánu

Podpis osoby zodpovednej  
za zostavenie účtovnej závierkyPodpis osoby zodpovednej  
za vedenie účtovníctva

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba tovaru z plastov, (spotrebný materiál pre umelú insemináciu zvierat)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod v rozsahu voľných živností),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností).

**3. Počet zamestnancov**

|                                                                             | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 131  | 129  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 129  | 124  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 13   | 13   |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15. apríla 2020.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 25. júla 2019 schválilo spoločnosť Rödl & Partner Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia pre obchodný rok 2019 a nasledujúce.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ                      Rudolf Simmet

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti počas roku 2020 bola nasledovná:

|                        | Podiel na základom imaní |               | Hlasovacie práva |
|------------------------|--------------------------|---------------|------------------|
|                        | EUR                      | %             | %                |
| Minitüb GmbH (Nemecko) | 6 972                    | 100,00        | 100,00           |
| <b>Spolu</b>           | <b>6 972</b>             | <b>100,00</b> | <b>100,00</b>    |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Minitüb International AG, Hauptstrasse 41, Tiefenbach 841 84, Nemecko a túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Spoločnosť k 31.12.2020 analyzovala nedávny vývoj na medzinárodných trhoch a jeho možný dopad:

- na obchodné aktivity spoločnosti, a to aj v súvislosti so schopnosťou spoločnosti aj naďalej pokračovať vo svojej činnosti (tzv. going concern).
- jednotlivé položky vykázané v predkladanej účtovnej závierke, predovšetkým z pohľadu adekvátnosti ich ocenenia, zohľadnenia neistoty súvisiacej s uskutočnenými odhadmi a z toho vyplývajúcej prípadnej významnej chyby v tejto účtovnej závierke;
- na významné riziká, ktorým spoločnosť čelí.

Na základe uvedenej analýzy vedenie Spoločnosti nevie presne odhadnúť budúci vývoj z dôvodu rastúcej konkurencie na trhu s produktmi pre umelú insemináciu zvierat, avšak manažment spoločnosti nepredpokladá ohrozenie fungovania spoločnosti v budúcich rokoch, nakoľko hlavným zákazníkom spoločnosti je materská spoločnosť a tá má vybudovanú rozsiahlu a dobre diverzifikovanú sieť zákazníkov na celosvetovom trhu. Spoločnosť je závislá na jednom významnom zákazníkovi – materskej spoločnosti. Spoločnosť dosiahla v roku 2020 približne o 19% väčší objem výnosov ako v roku 2019 (a v roku 2019 približne o 14% väčší objem výnosov ako v roku 2018). V roku 2021 predpokladá spoločnosť mierne nižšiu úroveň výnosov za vlastné produkty, tiež nižšie výnosy za obchodný tovar, ďalší tlak na rast personálnych nákladov a rast fixných nákladov spojený s investíciami do technologických zariadení. Zároveň sa spoločnosť bude venovať znižovaniu prácností a priamych personálnych nákladov pomocou robotizácie vybraných procesov a investíciami do nových výrobných technológií s vysokou kapacitou pri nízkej obsluhovanosti. V nadväznosti na to očakáva porovnateľný zisk ako v roku 2020. Doterajšie výsledky naznačujú, že dané predpoklady sú primerané.

Zvážili sme tiež všetky potenciálne dopady COVID-19 (SARS-CoV-2) na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Informácie o splatnosti záväzkov voči materskej spoločnosti sú uvedené v bode G.3 a N.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo rovnomerne počas 24 mesiacov. Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                            | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania           | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Softvér                                    | 3-5                                       | lineárna                        | 20,00-33,33                  |
| Budovy a inžinierske siete                 | 12-20                                     | lineárna                        | 5,00-8,33                    |
| Hlavné technologické stroje výroby plastov | 10-13                                     | lineárna                        | 7,69-10,00                   |
| Ostatné stroje, prístroje a nábytok        | 4-10                                      | lineárna                        | 10,00-25,00                  |
| Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok  | Rôzna                                     | jednorazový odpis /<br>lineárna | 50,00-100,00                 |

**(c) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú vopred určenou (pevnou) cenou a odchýlkou (vrátane ceny prepravy) z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

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

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(h) 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.

**(i) Odložené dane**

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

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

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(k) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy s kúpnu opciou vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(l) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(m) Cudzia mena**

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

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

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

**(n) Výnosy**

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok              | Bežné účtovné obdobie |                 |                |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|
|                                        | Softvér               | Obstarávaný DNM | Spolu          |
| <u>Prvotné ocenenie</u>                |                       |                 |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 209 742               | -               | 209 742        |
| Prírastky                              | -                     | 3 316           | 3 316          |
| Úbytky                                 | -                     | -               | -              |
| Presuny                                | 3 316                 | (3 316)         | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>213 058</b>        | <b>-</b>        | <b>213 058</b> |
| <u>Oprávky</u>                         |                       |                 |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 186 988               | -               | 186 988        |
| Prírastky                              | 8 430                 | -               | 8 430          |
| Úbytky                                 | -                     | -               | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>195 418</b>        | <b>-</b>        | <b>195 418</b> |
| <u>Zostatková hodnota</u>              |                       |                 |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 22 754                | -               | 22 754         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>17 640</b>         | <b>-</b>        | <b>17 640</b>  |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                        | Softvér                                      | Obstarávaný DNM | Spolu          |
| <u>Prvotné ocenenie</u>                |                                              |                 |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 187 542                                      | -               | 187 542        |
| Prírastky                              | -                                            | 22 200          | 22 200         |
| Úbytky                                 | -                                            | -               | -              |
| Presuny                                | 22 200                                       | (22 200)        | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>209 742</b>                               | <b>-</b>        | <b>209 742</b> |
| <u>Oprávky</u>                         |                                              |                 |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 184 809                                      | -               | 184 809        |
| Prírastky                              | 2 179                                        | -               | 2 179          |
| Úbytky                                 | -                                            | -               | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>186 988</b>                               | <b>-</b>        | <b>186 988</b> |
| <u>Zostatková hodnota</u>              |                                              |                 |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 2 733                                        | -               | 2 733          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>22 754</b>                                | <b>-</b>        | <b>22 754</b>  |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok                | Bežné účtovné obdobie |                                        |                 |                             |                  |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
|                                        | Stavby                | Samostatné hnuťelné veci a súbory vecí | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
| <u>Prvotné ocenenie</u>                |                       |                                        |                 |                             |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 104 313               | 5 998 885                              | 113 128         | -                           | 6 216 326        |
| Prírastky                              | -                     | -                                      | 1 462 508       | 59 000                      | 1 521 508        |
| Úbytky                                 | -                     | -                                      | (12 111)        | -                           | (12 111)         |
| Presuny                                | -                     | 1 542 325                              | (1 542 325)     | -                           | -                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>104 313</b>        | <b>7 541 210</b>                       | <b>21 200</b>   | <b>59 000</b>               | <b>7 725 723</b> |
| <u>Oprávky</u>                         |                       |                                        |                 |                             |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 92 200                | 4 485 786                              | -               | -                           | 4 577 986        |
| Prírastky                              | 1 644                 | 400 571                                | -               | -                           | 402 215          |
| Úbytky                                 | -                     | -                                      | -               | -                           | -                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>93 844</b>         | <b>4 886 357</b>                       | <b>-</b>        | <b>-</b>                    | <b>4 980 201</b> |
| <u>Opravné položky</u>                 |                       |                                        |                 |                             |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | -                     | 116 762                                | -               | -                           | 116 762          |
| Prírastky                              | -                     | -                                      | -               | -                           | -                |
| Úbytky                                 | -                     | (30 729)                               | -               | -                           | (30 729)         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>-</b>              | <b>86 033</b>                          | <b>-</b>        | <b>-</b>                    | <b>86 033</b>    |
| <u>Zostatková hodnota</u>              |                       |                                        |                 |                             |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 12 113                | 1 396 337                              | 113 128         | -                           | 1 521 578        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>10 469</b>         | <b>2 568 820</b>                       | <b>21 200</b>   | <b>59 000</b>               | <b>2 659 489</b> |

Dlhodobý hmotný majetok vrátane vozidiel je poistený v poisťovniach Generali Poisťovňa a.s. a Union poisťovňa a.s. na celkovú poisťnú sumu 7 339 370 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                              |                    |                                   |                  |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
|                                        | Stavby                                       | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory vecí | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu            |
| <u>Prvotné ocenenie</u>                |                                              |                                              |                    |                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 104 313                                      | 5 659 113                                    | 36 550             | 23 840                            | 5 823 816        |
| Prírastky                              | -                                            | -                                            | 408 564            | 39 116                            | 447 680          |
| Úbytky                                 | -                                            | (55 170)                                     | -                  | -                                 | (55 170)         |
| Presuny                                | -                                            | 394 942                                      | (331 986)          | (62 956)                          | -                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>104 313</b>                               | <b>5 998 885</b>                             | <b>113 128</b>     | <b>-</b>                          | <b>6 216 326</b> |
| <u>Oprávky</u>                         |                                              |                                              |                    |                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 90 556                                       | 4 204 946                                    | -                  | -                                 | 4 295 502        |
| Prírastky                              | 1 644                                        | 336 010                                      | -                  | -                                 | 337 654          |
| Úbytky                                 | -                                            | (55 170)                                     | -                  | -                                 | (55 170)         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>92 200</b>                                | <b>4 485 786</b>                             | <b>-</b>           | <b>-</b>                          | <b>4 577 986</b> |
| <u>Opravné položky</u>                 |                                              |                                              |                    |                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | -                                            | 153 422                                      | -                  | -                                 | 153 422          |
| Prírastky                              | -                                            | -                                            | -                  | -                                 | -                |
| Úbytky                                 | -                                            | (36 660)                                     | -                  | -                                 | (36 660)         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>-</b>                                     | <b>116 762</b>                               | <b>-</b>           | <b>-</b>                          | <b>116 762</b>   |
| <u>Zostatková hodnota</u>              |                                              |                                              |                    |                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia     | 13 757                                       | 1 300 745                                    | 36 550             | 23 840                            | 1 374 892        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b> | <b>12 113</b>                                | <b>1 396 337</b>                             | <b>113 128</b>     | <b>-</b>                          | <b>1 521 578</b> |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje.

## 3. Zásoby

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

| Zásoby                                             | Stav OP na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>(31.12.2019)<br>EUR | Tvorba OP<br>EUR | Bežné účtovné obdobie                                              |                                                                           | Stav OP na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia<br>(31.12.2020)<br>EUR |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                    |                                                                       |                  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatne-<br>nosti<br>EUR | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva<br>EUR |                                                                    |
| Materiál                                           | 14 391                                                                | 17 486           | -                                                                  | 14 391                                                                    | 17 486                                                             |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 2 299                                                                 | 7 824            | -                                                                  | 2 299                                                                     | 7 824                                                              |
| Výrobky                                            | 31 882                                                                | 13 775           | -                                                                  | 31 882                                                                    | 13 775                                                             |
| Tovar                                              | -                                                                     | -                | -                                                                  | -                                                                         | -                                                                  |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>48 572</b>                                                         | <b>39 085</b>    | <b>-</b>                                                           | <b>48 572</b>                                                             | <b>39 085</b>                                                      |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob v bežnom roku sa znížila čiastočne v dôsledku nevyhovujúcich kvalitatívnych vlastností a príslušné zásoby neboli použiteľné alebo musela spoločnosť vynaložiť dodatočné náklady na ich zužitkovanie, alebo čiastočne kvôli nemožnosti realizovať na trhu celú obstarávaciu hodnotu zásob.

Zásoby sú poistené v poisťovni Generali Poisťovňa a.s. na celkovú poistnú sumu 2 000 000 EUR.

**4. Odložená daňová pohľadávka a záväzok**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a záväzku pri použití sadzby dane 21% (2019: 21%) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Kategória dočasného rozdielu              | 31. 12. 2020<br>Základ<br>EUR | 31. 12. 2020<br>Daň<br>EUR | 31. 12. 2019<br>Základ<br>EUR | 31. 12. 2019<br>Daň<br>EUR |
|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Zostatková hodnota dlhodobého majetku     | (479 087)                     | (100 608)                  | (370 030)                     | (77 706)                   |
| Dlhodobé ostatné rezervy                  | 50 854                        | 10 679                     | 30 048                        | 6 310                      |
| Krátkodobé ostatné rezervy                | 36 273                        | 7 617                      | 19 647                        | 4 126                      |
| Opravné položky k zásobám                 | 39 085                        | 8 208                      | 48 572                        | 10 200                     |
| Náklady uznané ako daňové až po zaplacení | 1 608                         | 338                        | 437                           | 92                         |
| <b>Spolu legislatívny nárok/povinnosť</b> | <b>(351 267)</b>              | <b>(73 766)</b>            | <b>(271 326)</b>              | <b>(56 978)</b>            |
| <i>Odložená daňová pohľadávka</i>         |                               | 26 842                     |                               | 20 728                     |
| <i>Odložený daňový záväzok</i>            |                               | (100 608)                  |                               | (77 706)                   |

Zmena netto odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                          | EUR             |
|--------------------------|-----------------|
| Stav k 31. decembru 2020 | (73 766)        |
| Stav k 31. decembru 2019 | (56 978)        |
| <b>Zmena</b>             | <b>(16 788)</b> |
| z toho:                  |                 |
| – zaúčtované ako náklad  | (16 788)        |

| Názov položky                                                                         | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | -440 002                    | -321 458                                           |
| odpočítateľné                                                                         | 39 085                      | 48 572                                             |
| zdaniteľné                                                                            | -479 087                    | -370 030                                           |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 88 735                      | 50 133                                             |
| odpočítateľné                                                                         | 88 735                      | 50 133                                             |
| zdaniteľné                                                                            | 0                           | 0                                                  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 0                           | 0                                                  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | 0                           | 0                                                  |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | 21                          | 21                                                 |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>26 842</b>               | <b>20 728</b>                                      |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>6 114</b>                | <b>4 091</b>                                       |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 6 114                       | 4 091                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                           | 0                                                  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>100 608</b>              | <b>77 706</b>                                      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>22 902</b>               | <b>13 223</b>                                      |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 22 902                      | 13 223                                             |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                           | 0                                                  |

**5. Pohľadávky**

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok z obchodného styku (brutto) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                       | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti                        | 205 777             | 194 707             |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                       | 6 117               | 21 937              |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky z obchodného styku</b> | <b>211 894</b>      | <b>216 644</b>      |

Z obchodných pohľadávok po splatnosti je 0 EUR (2019: 0 EUR) voči materskej spoločnosti. Ostatné kategórie pohľadávok sú všetky v lehote splatnosti.



Pohľadávky z obchodného styku voči odberateľom sú založené v prospech Tatra banka a.s. za účelom zabezpečenia pohľadávok banky zo splátkového a kontokorentného úveru.

## 6. Finančné účty

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

Banka Oberbank, DE stiahla splatnú kvartálnu splátku úveru v objeme 12 034 EUR namiesto na konci decembra 2020 (a 2019) až na začiatku januára 2021 (a 2020) napriek tomu, že na bežnom účte bol k 31.12.2020 (a k 31.12.2019) dostatočný objem prostriedkov.

Rámec kontokorentného úveru od Tatra banka a.s. je v objeme 850 000 EUR (2019: 850 000 EUR) a jeho nevyčerpaná časť 850 000 EUR (2019: 659 051 EUR) poskytuje spoločnosti dostatočnú likviditu na krytie splatných krátkodobých záväzkov.

## 7. Časové rozlíšenie – strana aktív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                     |                     |
| Úverové poplatky                                  | 700                 | 1 049               |
| Softvérové licencie a podpora                     | 629                 | -                   |
| <b>Náklady budúcich období - krátkodobé spolu</b> | <b>1 329</b>        | <b>1 049</b>        |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Poistenie majetku                                 | 33 145              | 27 325              |
| Poistenie zodpovednosti za škodu                  | 5 347               | 5 347               |
| Poistenie vozidiel                                | 2 677               | 2 677               |
| Softvérové licencie a podpora                     | 3 856               | 1 851               |
| Úverové poplatky                                  | 349                 | 420                 |
| Ostatné                                           | 999                 | 410                 |
| <b>Náklady budúcich období - krátkodobé spolu</b> | <b>46 373</b>       | <b>38 030</b>       |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>47 702</b>       | <b>39 079</b>       |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

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

|                                                | Stav<br>31.12.2019<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav<br>31.12.2020<br>EUR |
|------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------|
| Základné imanie                                |                           |                  |               |                |                           |
| Základné imanie                                | 6 972                     | -                | -             | -              | 6 972                     |
| Ostatné kapitálové fondy                       | 538 062                   | -                | -             | -              | 538 062                   |
| Zákonné rezervné fondy                         |                           |                  |               |                |                           |
| Zákonný rezervný fond                          | 697                       | -                | -             | -              | 697                       |
| Oceň. rozdiely z precenenia                    |                           |                  |               |                |                           |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | (4 866)                   | 14 856           | -             | -              | 9 990                     |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov           |                           |                  |               |                |                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                | 489 307                   | 3                | -             | 611 786        | 1 101 096                 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 611 786                   | 750 146          | -             | (611 786)      | 750 146                   |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>1 641 958</b>          | <b>765 005</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>2 406 963</b>          |

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

|                                                       | Stav<br>31.12.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav<br>31.12.2019<br>EUR |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                |                           |                  |               |                |                           |
| Základné imanie                                       | 6 972                     | -                | -             | -              | 6 972                     |
| Ostatné kapitálové fondy                              | 538 062                   | -                | -             | -              | 538 062                   |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                         |                           |                  |               |                |                           |
| Zákonný rezervný fond                                 | 697                       | -                | -             | -              | 697                       |
| <b>Oceň. rozdiely z precenenia</b>                    |                           |                  |               |                |                           |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov        | -                         | -                | 4 866         | -              | (4 866)                   |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>           |                           |                  |               |                |                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                       | 338 781                   | -                | -             | 150 526        | 489 307                   |
| <b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b> | 150 526                   | 611 786          | -             | (150 526)      | 611 786                   |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>1 035 038</b>          | <b>611 786</b>   | <b>4 866</b>  | <b>-</b>       | <b>1 641 958</b>          |

Rozdelenie hospodárskeho výsledku po zdanení za roky 2018, 2019 a návrh na rozdelenie za rok 2020 sú nasledovné:

|                                            | 2020 (návrh)<br>EUR | 2019<br>EUR    | 2018<br>EUR    |
|--------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|
| Prevod na nerozdelený zisk minulých období | 750 146             | 611 786        | 150 526        |
| <b>Spolu</b>                               | <b>750 146</b>      | <b>611 786</b> | <b>150 526</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 rozhodne valné zhromaždenie.

Ďalšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C.

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                   | Stav<br>k 31. 12. 2019<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Použitie<br>EUR | Zrušenie<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2020<br>EUR |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| <b>Zákonné rezervy</b>                            |                               |                |                 |                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 75 083                        | 121 233        | 69 012          | 6 071           | 121 233                       |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                      | <b>75 083</b>                 | <b>121 233</b> | <b>69 012</b>   | <b>6 071</b>    | <b>121 233</b>                |
| <b>Ostatné rezervy</b>                            |                               |                |                 |                 |                               |
| Odchodné do dôchodku (dlhod.)                     | 30 048                        | 22 722         | -               | 1 916           | 50 854                        |
| Odchodné do dôchodku (krátkod.)                   | 7 813                         | -              | 5 611           | (1 916)         | 4 118                         |
| Ročné a podobné odmeny                            | 442                           | 26 598         | 442             | -               | 26 598                        |
| Audit a účtovná závierka                          | 4 373                         | 3 298          | 4 373           | -               | 3 298                         |
| Kanalizácia a likvidácia odpadu                   | 7 019                         | 2 258          | 7 019           | -               | 2 258                         |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                      | <b>49 695</b>                 | <b>54 876</b>  | <b>17 445</b>   | <b>-</b>        | <b>87 126</b>                 |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>124 778</b>                | <b>176 109</b> | <b>86 457</b>   | <b>6 071</b>    | <b>208 359</b>                |

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                   | Stav<br>k 31. 12. 2018<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Použitie<br>EUR | Zrušenie<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2019<br>EUR |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| <b>Zákonné rezervy</b>                            |                               |                |                 |                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 66 219                        | 75 083         | 66 219          | -               | 75 083                        |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                      | <b>66 219</b>                 | <b>75 083</b>  | <b>66 219</b>   | <b>-</b>        | <b>75 083</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy</b>                            |                               |                |                 |                 |                               |
| Odchodné do dôchodku (dlhod.)                     | 662                           | 29 386         | -               | -               | 30 048                        |
| Odchodné do dôchodku (krátkod.)                   | -                             | 7 813          | -               | -               | 7 813                         |
| Kanalizácia a likvidácia odpadu                   | 8 600                         | 7 019          | 8 600           | -               | 7 019                         |
| Audit a účtovná závierka                          | 4 003                         | 4 373          | 4 003           | -               | 4 373                         |
| Ročné a podobné odmeny                            | 5 513                         | 442            | 5 513           | -               | 442                           |
| Dopravné náklady                                  | 3 920                         | -              | 3 920           | -               | -                             |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                      | <b>22 698</b>                 | <b>49 033</b>  | <b>22 036</b>   | <b>-</b>        | <b>49 695</b>                 |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>88 917</b>                 | <b>124 116</b> | <b>88 255</b>   | <b>-</b>        | <b>124 778</b>                |

### 3. Závazky

Štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                       | 1 075               | 2 513               |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka  | 191 822             | 313 270             |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku</b> | <b>192 897</b>      | <b>315 783</b>      |

Zo záväzkov po lehote splatnosti je 0 EUR (2019: 0 EUR) voči materskej spoločnosti.

Ostatné kategórie záväzkov sú všetky v lehote splatnosti.

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu technológií voči materskej spoločnosti. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                      | 31. 12. 2020  |                        | 31. 12. 2019  |                        |
|------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
|                                                      | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka    | 47 673        | 411                    | 46 911        | 1 173                  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | -             | -                      | 47 673        | 411                    |
| <b>Spolu voči materskej spoločnosti</b>              | <b>47 673</b> | <b>411</b>             | <b>94 584</b> | <b>1 584</b>           |

### 4. Sociálny fond

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

|                                     | 31.12.2020<br>EUR | 31.12.2019<br>EUR |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stav k 1. januáru                   | 3 787             | 2 710             |
| Tvorba na ťarchu nákladov           | 22 387            | 18 779            |
| Čerpanie (príspevok na stravovanie) | (22 356)          | (17 702)          |
| <b>Stav k 31. decembru</b>          | <b>3 818</b>      | <b>3 787</b>      |

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

## 5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Banka                             | Mena | Ročný úrok %        | Splatnosť | Stav k 31.12.2020 | Stav k 31.12.2019 |
|-----------------------------------|------|---------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Tatra banka a.s.                  | EUR  | 1mo EURIBOR + 1,40% | 31.5.2026 | 68 760            | 68 760            |
| Oberbank, DE                      | EUR  | 1,65%               | 30.9.2024 | 60 170            | 60 170            |
| Tatra banka a.s. - kontokorent    | EUR  | 1mo EURIBOR + 1,50% | 31.5.2021 | -                 | 190 949           |
| Tatra banka a.s. - kreditná karta | EUR  |                     |           | 610               | 513               |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>     |      |                     |           | <b>129 540</b>    | <b>320 392</b>    |
| Tatra banka a.s.                  | EUR  | 1mo EURIBOR + 1,40% | 31.5.2026 | 303 610           | 372 370           |
| Oberbank, DE                      | EUR  | 1,65%               | 30.9.2024 | 132 354           | 180 490           |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>       |      |                     |           | <b>435 964</b>    | <b>552 860</b>    |
| <b>Spolu</b>                      |      |                     |           | <b>565 504</b>    | <b>873 252</b>    |

Banka Oberbank, DE stiahla splatnú kvartálnu splátku úveru v objeme 12 034 EUR namiesto na konci decembra 2020 (a 2019) až na začiatku januára 2021 (a 2020) napriek tomu, že na bežnom účte bol k 31.12.2020 (a k 31.12.2019) dostatočný objem prostriedkov. Preto je zostatok krátkodobej časti dlhodobého úveru vykázaný k 31.12.2020 (a k 31.12.2019) v objeme zodpovedajúcom piatim kvartálnym splátkam po 12 034 EUR.

Rámec kontokorentného úveru od Tatra banka a.s. je v objeme 850 000 EUR (2019: 850 000 EUR) a jeho nevyčerpaná časť 850 000 EUR (2019: 659 051 EUR) poskytuje spoločnosti dostatočnú likviditu na krytie splatných krátkodobých záväzkov.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

|                    | Výrobky          |                  | Tovar          |                | Služby        |               | Spolu            |                  |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                    | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      | 2020<br>EUR    | 2019<br>EUR    | 2020<br>EUR   | 2019<br>EUR   | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
| Nemecko            | 8 237 367        | 6 356 047        | 42             | 211            | -             | 232           | 8 237 409        | 6 356 490        |
| Slovensko          | 41 230           | 34 588           | 35 197         | 72 126         | 2 794         | 2 551         | 79 221           | 109 265          |
| Ostatné krajiny EU | 202 770          | 231 779          | 566 092        | 357 052        | 34 339        | 35 225        | 803 201          | 624 056          |
| Európa mimo EU     | 40 007           | 49 426           | 29 288         | 28 773         | 578           | 15 412        | 69 873           | 93 611           |
| Brazília           | 443 959          | 323 419          | -              | -              | -             | -             | 443 959          | 323 419          |
| USA                | 199 191          | 273 532          | -              | -              | 33 000        | 34 080        | 232 191          | 307 612          |
| <b>Spolu</b>       | <b>9 164 524</b> | <b>7 268 791</b> | <b>630 619</b> | <b>458 162</b> | <b>70 711</b> | <b>87 500</b> | <b>9 865 854</b> | <b>7 814 453</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 317 036 EUR (2019: zvýšenie o 244 616 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 307 825 EUR (2019: zvýšenie 253 778 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                      | 31. 12. 2020   | Stav k<br>31. 12. 2019 | 31. 12. 2018   | Zmena stavu<br>2020 | 2019           |
|--------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                      | EUR            | EUR                    | EUR            | EUR                 | EUR            |
| Nedokončená výroba a polotovary      | 316 410        | 239 804                | 176 904        | 76 606              | 62 900         |
| Hotové výrobky                       | 144 091        | 528 522                | 337 644        | (384 431)           | 190 878        |
| Spolu                                | <u>460 501</u> | <u>768 326</u>         | <u>514 548</u> | <u>(307 825)</u>    | <u>253 778</u> |
| Spätný nákup výrobkov                |                |                        |                | (7 748)             | (8 586)        |
| Inventúrne rozdiely                  |                |                        |                | (496)               | 770            |
| Ostatné                              |                |                        |                | (967)               | (1 346)        |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                |                        |                | <u>(317 036)</u>    | <u>244 616</u> |

Spoločnosť nakupuje späť svoje vlastné výrobky od materskej spoločnosti v tých prípadoch, ak nemá dostatočné zásoby alebo okamžitú výrobnú kapacitu na pokrytie potrieb priamych koncových zákazníkov. Evidenčný systém nie je schopný tieto výrobky evidovať ako nakúpený tovar.

Spoločnosť tiež vyrába polotovary, ktorý je následne odpredávaný materskej spoločnosti a po opracovaní sa späť nakupuje a ďalej spracováva.

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

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                 | 2020<br>EUR          | 2019<br>EUR          |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Inventúrne prebytky             | 28 480               | 14 057               |
| Inventarizačné rozdiely         | 5 318                | -                    |
| Poistné plnenie na opravy       | 4 636                | 182                  |
| Skonto                          | 2 451                | 1 660                |
| Úroky z omeškania (po exekúcii) | -                    | 504                  |
| Ostatné                         | -                    | 52                   |
| <b>Spolu</b>                    | <u><b>40 885</b></u> | <u><b>16 455</b></u> |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

|                                                       | 2020<br>EUR    | 2019<br>EUR    |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Nájomné priestorov                                    | 262 000        | 262 000        |
| Doprava                                               | 159 519        | 143 076        |
| Opravy a údržba                                       | 105 285        | 63 792         |
| Subkontrahovaná výroba                                | 48 162         | 60 604         |
| Upratovanie priestorov                                | 28 447         | 19 639         |
| Likvidácia odpadov a kanalizácia                      | 28 165         | 37 501         |
| IT podpora (HW a SW)                                  | 21 925         | 22 215         |
| Služby pre zákazníkov - inštalácie, opravy            | 19 411         | 35 189         |
| Telefóny a internet                                   | 13 845         | 12 454         |
| Služby BOZP, PO a podobné                             | 12 341         | 6 615          |
| Služby personálnych agentúr                           | 9 750          | 5 820          |
| Odborné školenia                                      | 7 574          | 6 916          |
| Audit, poradenstvo a účtovná závierka                 | 4 220          | 5 520          |
| Reprezentačné                                         | 5 467          | 14 338         |
| Služby výrobnjej réžie                                | 5 168          | 2 700          |
| Cestovné                                              | 4 042          | 9 147          |
| Právne a iné poradenstvo                              | 3 823          | 1 578          |
| Nájomné strojev                                       | 2 991          | -              |
| ISO certifikácia                                      | 2 537          | 1 050          |
| Reklamné a propagačné náklady                         | 1 995          | 2 531          |
| Regulácia odberu elektrickej energie                  | 1 815          | 1 815          |
| Štočky na potlač obalov                               | 1 809          | 2 476          |
| Obchodné provízie                                     | 650            | 1 288          |
| Zvýšenie maximálnej rezervovanej kapacity el. energie | -              | 4 334          |
| Ostatné                                               | 2 966          | 6 281          |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>753 907</b> | <b>728 879</b> |

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                           | 2020<br>EUR  | 2019<br>EUR  |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Overenie účtovnej závierky (Rödl & Partner Audit, s.r.o.) | 4 220        | 5 250        |
| Daňové poradenstvo                                        | -            | -            |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>4 220</b> | <b>5 250</b> |

**2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

|                                         | 2020<br>EUR   | 2019<br>EUR   |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Poistné                                 | 39 060        | 33 765        |
| Manká a škody                           | 15 086        | 4 300         |
| Členské v SNOBK                         | 420           | 420           |
| Pokuty a penále                         | 194           | 6             |
| DPH z nákupov v iných členských štátoch | 89            | 271           |
| Inventarizačné rozdiely                 | -             | 3 835         |
| Ostatné                                 | -             | 1             |
| <b>Spolu</b>                            | <b>54 849</b> | <b>42 598</b> |

**3. Kurzové straty**

Prehľad o kurzových stratách:

|                              | 2020<br>EUR | 2019<br>EUR |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Realizované kurzové straty   | 693         | 40          |
| Nerealizované kurzové straty | -           | -           |
| <b>Spolu</b>                 | <b>693</b>  | <b>40</b>   |

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                     | 2020                  |                |                | 2019                  |                |                |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 958 573               |                | 100,00 %       | 781 607               |                | 100,00 %       |
| z toho teoretická daň               |                       | 201 300        | 21,00 %        |                       | 164 137        | 21,00 %        |
| Položky zvyšujúce základ dane       | 91 165                | 19 145         | 2,00 %         | 86 817                | 18 232         | 2,33 %         |
| Položky znižujúce základ dane       | (137 180)             | (28 808)       | -3,01 %        | (103 232)             | (21 679)       | -2,77 %        |
|                                     | 912 558               | 191 637        | 19,99 %        | 765 192               | 160 690        | 20,56 %        |
| Dodatočná daň                       |                       | 1              | 0,00 %         |                       | -              | 0,00 %         |
| <b>Splatná daň</b>                  |                       | <b>191 638</b> | <b>19,99 %</b> |                       | <b>160 690</b> | <b>20,56 %</b> |
| Odložená daň                        |                       | 16 790         | 1,75 %         |                       | 9 131          | 1,17 %         |
| <b>Celková vykázaná daň</b>         |                       | <b>208 428</b> | <b>21,74 %</b> |                       | <b>169 821</b> | <b>21,73 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| 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    |
| 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                                                                                         | 0    | 0    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0    | 0    |

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | Nie                   | Nie                                          |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | Áno                   | Áno                                          |
| Majetok prijatý do úschovy            | Nie                   | Nie                                          |
| Pohl'adávky z derivátov               | Áno                   | Nie                                          |
| Záväzky z opcii a derivátov           | Nie                   | Áno                                          |
| Odpísané pohl'adávky                  | Nie                   | Nie                                          |
| Pohl'adávky z leasingu                | Nie                   | Nie                                          |
| Záväzky z leasingu                    | Áno                   | Áno                                          |
| Iné položky                           | Nie                   | Nie                                          |

Spoločnosť má v dlhodobom nájme výrobné a skladové priestory od spriaznenej spoločnosti NIMMOG s.r.o.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť neeviduje.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR).

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou a sesterskými spoločnosťami):

| a) transakcie s materskými a sesterskými podnikmi:      | Kód | 2020      | 2019      |
|---------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|
|                                                         |     | EUR       | EUR       |
| čerpanie pôžičiek a leasingov (materská spoločnosť)     | 08  | 1 250 000 | -         |
| splácanie pôžičiek a leasingov (materská spoločnosť)    | 08  | 46 911    | 46 169    |
| nákladové úroky k pôžičkám (materská spoločnosť)        | 08  | 7 755     | 1 915     |
| nákup materiálov, tovarov a dlhodobého hmotného majetku | 01  | 3 948 506 | 1 855 795 |
| nákup služieb                                           | 01  | 24 946    | 9 356     |
| predaj tovaru                                           | 02  | 42        | 211       |
| predaj výrobkov                                         | 02  | 8 880 517 | 6 952 999 |
| predaj materiálu                                        | 02  | 158 905   | 125 661   |
| predaj dlhodobého majetku                               | 02  | -         | 4 000     |
| predaj služieb                                          | 03  | -186      | 34 312    |



**b) transakcie so spoločnosťou majetkovo prepojenou na majiteľov skupiny (NIMMOG):**

|                                                    |    |         |         |
|----------------------------------------------------|----|---------|---------|
| nákup služieb (nájomné a súvisiace služby, NIMMOG) | 03 | 252 000 | 262 491 |
| predaj dlhodobého majetku                          | 02 | 12 150  | -       |

Kód druhu obchodu:

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| 01 – kúpa               | 05 – licencia      |
| 02 – predaj             | 08 – úver, pôžička |
| 03 – poskytnutie služby | 11 – iný obchod    |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spropaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                             | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti    | 122                 | 2 700               |
| Pohľadávky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam | 193 557             | 186 671             |
| <b>Spolu aktíva</b>                                         | <b>193 679</b>      | <b>189 371</b>      |
| Dlhodobé záväzky z financovania voči materskej spoločn.     | 1 000 000           | 47 673              |
| Záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti       | -                   | -                   |
| Krátkodobé záväzky z financovania voči materskej spoločn.   | 297 673             | 46 911              |
| Výdavky budúcich období krátkodobé (neuhradené úroky)       | 6 582               | -                   |
| <b>Spolu pasíva</b>                                         | <b>1 304 255</b>    | <b>94 584</b>       |

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020****Peňažné prostriedky**

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

**Peňažné ekvivalenty**

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

|                                                                           | 2020<br>EUR        | 2019<br>EUR      |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk po zdanení</b>                                              | <b>750 146</b>     | <b>611 786</b>   |
| Daň z príjmu                                                              | 208 428            | 169 821          |
| Čisté úrokové náklady                                                     | 18 954             | 16 405           |
| <b>Zisk pred daňou, úrokmi a mimoriadnymi položkami</b>                   | <b>977 528</b>     | <b>798 012</b>   |
| Odpisy a opravné položky stálych aktív                                    | 379 917            | 293 447          |
| (Zisk) strata z predaja dlhodobého majetku                                | (1 189)            | (5 607)          |
| Opravné položky k zásobám                                                 | (9 487)            | (3 309)          |
| Ostatné nepenážné položky                                                 | (36)               | 1                |
| <b>Peňažné toky z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>           | <b>1 346 733</b>   | <b>1 082 544</b> |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | (116 601)          | (349 465)        |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok                                             | (16 118)           | (55 014)         |
| Úbytok (prírastok) ostatných aktív                                        | (8 623)            | (407)            |
| (Úbytok) prírastok krátkodobých záväzkov a rezerv                         | (23 241)           | 180 939          |
| (Úbytok) prírastok ostatných pasív                                        | -                  | -                |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                           | <b>1 182 150</b>   | <b>858 597</b>   |
| Zaplatené úroky                                                           | (12 372)           | (16 405)         |
| Zaplatená daň z príjmu                                                    | (283 916)          | (49 176)         |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>885 862</b>     | <b>793 016</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                    |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | (1 524 824)        | (469 880)        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 13 300             | 15 333           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>(1 511 524)</b> | <b>(454 547)</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                    |                  |
| Čerpanie pôžičiek od materskej spoločnosti                                | 1 250 000          | -                |
| Splátky úverov a leasingov od materskej spoločnosti                       | (46 911)           | (46 169)         |
| Splátky bankových úverov                                                  | (116 896)          | (116 896)        |
| Zmena dlhodobých záväzkov a rezerv                                        | 20 838             | 30 462           |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>1 107 031</b>   | <b>(132 603)</b> |
| <b>Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>481 369</b>     | <b>205 866</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | (173 790)          | (379 656)        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>307 579</b>     | <b>(173 790)</b> |