

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť RACIOSTYL, s.r.o. Košice (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. marca 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 1992 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 30597/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovovýroba, výroba vzoriek pre mechanické skúšky,
- obchodná činnosť v oblasti strojárstva, hutníctva a stavebných výrobkov,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu,
- Vykonávanie zváracích prác,
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely,
- Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave,
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- Zámočníctvo,
- Kovoobrábanie,

3. Počet zamestnancov

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	53	65
Z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov	17	15

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 rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti schválená dňa 31. marec 2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FLP, 1 rue Pierre Boulanger, 63430 Pont-du Château Francúzska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť FLP. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Napriek negatívnemu vplyvu Covid-19 na činnosť Raciostylu a skupiny, v súčasnosti neexistuje vôľa akcionára meniť štruktúru alebo rozsah skupiny týkajúcej sa Raciostylu

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

(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 dlhodobého hmotného a nehmotného majetku 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. 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	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

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. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20 - 40	lineárna	3 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12	lineárna	8 - 17
Kancelárske stroje (PC)	4	lineárna	25
Osobné auto	4	lineárna	25
Žeriavy	6	lineárna	16,6
Nábytok	6	lineárna	16,6
Kontajnery	12	lineárna	17
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100
Leasing	Podľa zmluvy	Podľa zmluvy	Podľa zmluvy

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa nerovnajú.

(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.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú raz mesačne v ocenení v súlade s metódou :

Názov	Skladová cena
Sklad plechov	FIFO
Sklad artiklov	FIFO
Sklad materiálu	Priemerovaná
Sklad tovaru	FIFO

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 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 nevyužitú daňovú odpocť 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 (lízíng)

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

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

(l) 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V účtovnom období 2020 ani v roku 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd:

- Budovy - do výšky 3 578 tis. EUR
- Stroje – 6 304 tis EUR
- Zásoby – 2 200 tis EUR
- Prevádzkové – 3 436 tis EUR

Spoločnosť nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

Majetok nie je zaťažený záložným právom a účtovná jednotka nemá obmedzenie s ním nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 005						40 005
Prírastky		1						1
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		40 006						40 006
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 757						35 757
Prírastky		2 346						2 346
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		38 103						38 103
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 248						4 248
Stav na konci účtovného obdobia		1 903						1 903

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 005						40 005
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		40 005						40 005
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 374						32 374
Prírastky		3 383						3 383
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		35 757						35 757
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 632						7 632
Stav na konci účtovného obdobia		4 248						4 248

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 695	2 371 962	3 884 335			120 925			6 664 916
Prírastky		5 075	16 681				1 407		23 163
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	287 695	2 377 037	3 901 016			120 925	1 407		6 688 079
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		856 809	2 142 558			101 380			3 100 747
Prírastky		83 421	450 433			13 019			546 873
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		940 230	2 592 991			114 399			3 647 620
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 695	1 515 153	1 741 777			19 545			3 564 170
Stav na konci účtovného obdobia	287 695	1 436 807	1 308 025			6 525	1 407		3 040 459

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 695	2 366 027	3 630 984			115 148			6 399 854
Prírastky							488 890		488 890
Úbytky			220 583			3 244			223 827
Presuny		5 935	473 934			9 021	- 488 890		
Stav na konci účtovného obdobia	287 695	2 371 962	3 884 335			120 925			6 664 916
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		769 475	1 911 780			85 785			2 767 040
Prírastky		87 334	451 361			18 839			557 534
Úbytky			220 583			3 244			223 827
Stav na konci účtovného obdobia		856 809	2 142 558			101 380			3 100 747
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 695	1 596 552	1 719 204			29 363			3 632 814
Stav na konci účtovného obdobia	287 695	1 515 153	1 741 777			19 545			3 564 170

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu zániku opodstatnen.	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	55 505	7 101	21 491		41 115
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 552	5 584			10 136
Výrobky	3 291		3 291		0
Zvieratá					
Tovar	150		150		0
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	63 498	12 685	24 932		51 251

Zásoby nie sú zaťažené záložným právom a účtovná jednotka nemá obmedzenie s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2020 ani 2019 netvorila opravnú položku.

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 496 780	221 510	1 718 290
Daňové pohľadávky a dotácie	38 250		38 250
Iné pohľadávky	681		681
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 535 711	221 510	1 757 221

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

Pohľadávky k 31.12.2019 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 209 657	149 883	1 359 540
Daňové pohľadávky a dotácie	2 737		2 737
Iné pohľadávky	637		637
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 213 031	149 883	1 362 914

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2020	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	141 111	279 253
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	141 111	279 253

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)

a	Stav k 31.12.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 f
Dlhodobé rezervy, z toho :	7 282	3 568			10 850
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	7 282	3568			10 850
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 817	29 168	31 817		29 168
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6300	3 780	6 300		3 780
Bonus vrátane zabezpečenia		5 540			5 540
Rezerva nevyfaktúrované dodávky		576			576
Krátkodobé rezervy spolu:	38 117	39 064	38 117		39 064

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)

a	Stav k 31.12.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho :	10 850		2 250		8 600
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	10 850		2 250		8 600
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 168	8 118	26 840		10 446
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 780	3 780	3 780		3 780
Bonus vrátane zabezpečenia	5540			5 540	0
Rezerva nevyfaktúrované dodávky	576	7 675	576		7 675
Krátkodobé rezervy spolu:	39 064	19 573	31 196	5 540	21 901

Rezervy vykázané k 31. decembru 2020 budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

3. Závazky

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

	31.12.2020	31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	28 997	211 292
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 733 933	4 660 605
Krátkodobé záväzky spolu	2 762 930	4 871 897
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	299 386	417 135
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	299 386	417 135

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	625 816	710 733
- odpočítateľné	-52 980	-63 497
- zdaniteľné	678 796	744 230
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	23 620	14 645
- odpočítateľné	23 620	14 645
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-45 691
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	126 461	136 583
Zmena odloženého daňového záväzku	-10 122	- 16 887
Zaúčtovaná ako náklad	-10 122	- 16 887
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 126 461 EUR (k 31. decembru 2019: 136 583 EUR) súvisí najmä s rozdielom medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku k súvahovému dňu.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 262	19 158
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 772	9 793
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 772	9 793
Čerpanie sociálneho fondu	2 237	2 689
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 797	26 262

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p. a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Messer //Loans SG	EUR	1,95	01.03.2021	0	8 899
Loan CIC //(mazak)	EUR	0,85	31.12.2022	26 851	53 474
Loan CIC //(laser)	EUR	0,85	31.12.2022	67 126	133 685
Loan CIC //(weld. M.)	EUR	0,85	25.07.2023	93 170	151 371
Loan CE //(Arku)	EUR	0,50	05.12.2024	120 599	160 399
Dlhodobé úvery spolu				307 746	507 828
Krátkodobé bankové úvery					
Messer //Loans SG	EUR	1,95	01.03.2021	8 899	35 166
Loan CIC //(mazak)	EUR	0,85	31.12.2021	26 623	26 398
Loan CIC //(laser)	EUR	0,85	31.12.2021	66 558	65 995
Loan CIC //(weld. M.)	EUR	0,85	31.12.2021	58 202	57 709
Loan CE //(Arku)	EUR	0,50	31.12.2021	39 800	39 601
Zostatok ponechaný na CIC bank účet	EUR	0	31.12.2021	266	
Krátkodobé úvery spolu				200 348	183 320

Ručenie:

SG : Ručenie materskej spoločnosti FLP do 170 K €
 CIC (Mazak) : Ručenie materskej spoločnosti FLP na základe požiadavky vo výške 132 k€
 CIC (Laser) : Ručenie materskej spoločnosti FLP na základe požiadavky vo výške 330 k€
 CIC (weld. M.) : Ručenie materskej spoločnosti FLP na základe požiadavky vo výške 290 k€
 CE (ARKU) : Ručenie materskej spoločnosti FLP na základe požiadavky vo výške 200 k€

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Tržby za vlastné výrobky	Tržby z predaja služieb	Tržby za tovar	Spolu
Tuzemsko	2020	1 672 135	1 019	9 938	1 683 092
	2019	1 726 341	621	16 121	1 743 083
Zahraničie	2020	4 551 577	15 445	14 532	4 581 554
	2019	8 636 443	27 345	31 922	8 695 710
Spolu	2020	6 223 712	16 464	24 470	6 264 646
	2019	10 362 084	27 966	48 043	10 438 093

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 30 442 EUR (v roku 2019 zníženie 40 213 EUR). Ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2020 Konečný Zostatok	2019 Konečný Zostatok	2019 Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
a	b	c	d	2020 e	2019 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	279 979	298 718	342 605	-18 739	-43 887
Výrobky	2 159	11 569	7 895	-9 410	+3 674
Zvieratá	125	125	125	0	0
Spolu	282 263	310 412	350 625	- 28 149	- 40 213

3. Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	6 223 712	10 362 084
Tržby z predaja služieb	16 464	27 966
Tržby za tovar	24 469	48 043
Čistý obrat spolu	6 264 646	10 438 093

4. Ostatné výnosy

Prehľad štruktúry ostatných výnosov (v EUR):

	2020	2019
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	86 240
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti , z toho	666 869	533 560
- Tržby z predaja kovového odpadu	239 138	504 055
- Inventárny prebytok	13 300	26 395
- Odpis záväzku	2 538	1 481
- Dotácia*	140 963	0
- Odpustenie dlhu v rámci závislých ÚJ	270 000	0
- Prijaté poisťné plnenia	833	1 488
- Ostatné	97	75

*Opatrenie č. 3Bv rámci projektu „Prvá pomoc“ podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov uzatvorená v zmysle § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov :
 Zmluva zo dňa 15-05-2020 a dodatok, podľa platných predpisov.

Odpustenie dlhu v rámci závislých ÚJ (FLP s.a.s) na základe dohody o odpustení dlhu zo dňa 17 decembra 2020.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby z toho:	1 072 253	1 460 477
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti z toho:	6 300	6 300
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	6 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho :	1 065 953	1 454 147
Náklady na opravy a udržiavanie	67 875	115 907
Cestovné	391	6 595
Náklady na reprezentáciu	246	2 339
Manažérska výpomoc	371 190	414 165
Poddodávky prác	251 379	349 761
Náklady na stráženie / bezpečnosť	25 993	
Povrchové úpravy	0	0
Personálne a poradenské služby / Odborné služby, školenia	12 422	21 710
Subdodávky prác /rezanie, obrábanie, otryskanie, ultrazvuk, kalibrácia/	139 354	233 912
Preprava	114 048	215 191
Telefóny, internet, poštovné, parkovné, revízne správy	18 203	20 608
SW Licencie-práva k užívaniu SW programov	6 334	6 787
Hygienické a Čistiace služby	2793	664
Prenájom vo výrobe	44 453	47 156

Ostatné	11 273	19 352
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 123	64 382
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	23 300
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	28 123	41 082
Finančné náklady, z toho:	68 448	94 434
Nákladové úroky	67 402	91 195
Bankové poplatky	952	1 184
Kurzové straty	93	1 056

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
a	Základ Dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	589		100%	68 599		100%
Teoretická daň		124	21%		14 406	21%
Daňovo neuznané náklady	144 591	30 364	5155%	10 483	2 201	3,21%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 140 963	-29 602	- 5026%			
Umorenie daňovej straty						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky v min. obdobiach	- 10 850	- 2 279	-386.92%			
Vplyv zmeny sadzby dane						
Iné rozdiely						
Spolu	- 6 633	- 1 393	-236,50%	79 082	16 607	24,21%
Splatná daň z príjmov		8 729	1482,05%		33 494	48,43%
Odložená daň z príjmov		-10 122	-1718.5%		-16 887	-24,62%
Celková daň z príjmov		-1 393	-236,50%		16 607	24,21%

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe a neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

I-1 INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neevidovala podmienené záväzky v roku 2020 ani v roku 2019.

1. Podmienení majetok

Spoločnosť neevidovala podmienený majetok k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

J-1. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári (FLP : jediným akcionárom) a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu			
		2020		2019	
		Vynosy	Naklady	Vynosy	Naklady
OXYCENTRE	7	44 625	805	45 881	
OXYCENTRE	2	28			
OXY-FLEURUS	7		23 718		235 379
OXY-FLEURUS	2				6 392
SERINOX	7	28 566		50 372	
SERINOX	2	1 257		2 084	100
Všetkých spriaznených osôb		74 476	24 523	98 337	241 871

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu			
		2020		2019	
		Vynosy	Naklady	Vynosy	Naklady
FLP	2	270 000	371 190		414 165
FLP	1		62 435		85 177
Všetkých Materská účtovná jednotka		270 000	433 625		499 342

Kód druhu obchodu:

1 - Uvery a posicky 2 - Sluzby 3 - Licencné poplatky 4 - Nehmotny majetok 5 - Hmotny majetok
 6 - Financny majetok 7 - Zasoby materialu, vyrobkov a tovaru

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám

Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2020	Suma k 31. 12. 2019
Pohľadávky(créances)		
OXYCENTRE	5 744	7 417
SERINOX	9 786	1 617
OXY-FLEURUS		
FLP	378 810	85 835
Záväzky(dettes)		
FLP - nevyfakturované dodávky	(12 548)	(17 743)
OXYCENTRE		
OXY-FLEURUS		(58 441)
Peňažný tok - cash flow (FLP)	(2 139 853)	(4 319 853)

J-2 PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti neboli vyplatené žiadne plnenie a/alebo poskytnuté výhody

K. 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 skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Vedenie spoločnosti sa dňa 4. decembra 2020 rozhodlo o navýšení základného imania spoločnosti na výšku: 2 000 000,- € podľa dohody o započítaní vzájomných pohľadávok.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:
 Bežné účtovné obdobie (rok 2020)

a	Stav k 31.12.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2020 f
Základné imanie	500 000	1 500 000			2 000 000
Zákonný rezervný fond	17 579			2 599	20 178
Nerozdelený zisk minulých rokov	154 195			49 393	203 588
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	51 992	1 982		(51 992)	1 982
Spolu	723 766	1 501 982	0	0	2 225 748

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovný zisk	51 992

Rozdelenie účtovného zisku

	2019
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	2 599
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	49 393
Spolu	51 992

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 1 982 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 883 EUR.
- prídel do štatutárnych a ostatných fondov vo výške 99 EUR.
- /5% zisk – Povinný prídel do zákonného rezervného fondu /

Prehľad o pohybe vlastného imania za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Stav k 31.12.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2019 f
Základné imanie	500 000				500 000
Zákonný rezervný fond	16 382			1 197	17 579
Nerozdelený zisk minulých rokov	131 452			22 743	154 195
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 940	51 992		(23 940)	51 992
Spolu	671 774	51 992	0	0	723 766

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

(vypočítané nepriamou metódou)

	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	589	68 599
<u>Úpravy o nepeňažné operácie:</u>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	549 220	537 619
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-12 247	27 692
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Úroky nákladové	67 403	91 195
Úroky výnosové		
Rezervy	- 2 250	
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-62 940
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	602 715	662 165
<u>Zmena pracovného kapitálu:</u>		
Úbytok (Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-411 224	948 994
Prírastok (Úbytok) zásob	729 528	519 942
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-22 929	-342 673
Rezervy	-17 163	4 515
Peňažné toky z prevádzky	880 927	1 792 943
<u>Peňažné toky z prevádzky</u>		
Zaplatené úroky	-67 403	-91 195
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-23 899	0
Vyplatené dividendy		

Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	789 625	1 701 748
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	789 625	1 701 748
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-23 164	-488 890
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	86 240
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-23 164	-402 650
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Bankové úvery	-224 603	16 680
Výdavky na úhradu finančného leasingu	0	0
Splátky / Príjem z prijatých úverov v skupine	-680 000	-1 155 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-904 603	-1 138 320
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-138 142	160 778
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	279 253	118 475
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	141 111	279 253

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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