

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť **FABORY – SLOVAKIA, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 10. júna 1997. Dňa 26. augusta 1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 10569/P. Spoločnosť sídlila v Poprade, na ul. Hodžova 4944, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 449 211 do 10. júna 2016. Dňom 11. júna 2016 došlo k zmene sídla Spoločnosti na ul. Alžbetina 404/33, Poprad, Slovenská republika. Zmena bola zapísaná do Obchodného registra.

Od 01. 01. 2018 sa zástupcom konateľa Spoločnosti stal pán Robert Majewski na základe plnej moci na zastupovanie v úradnom styku a k právnym úkonom a povinnostiam vykonávaných za Spoločnosť vo vzťahu k súdom SR, úradom štátnej a verejnej správy, daňovým a colným úradom, bankám, orgánom miestnej samosprávy.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,83	17,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	17
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Borstlap International B.V., Zevenheuvelenweg 44, 5048AN Tilburg, Holandsko	3 018 505	99,98	99,98	-
Fabory Masters in Fasteners Group B.V., Zevenheuvelenweg 44, 5048AN Tilburg, Holandsko	750	0,02	0,02	-
<b>Spolu</b>	<b>3 019 255</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	-

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Borstlap International B.V., Zevenheuvelenweg 44, 5048AN Tilburg, Holandsko	10.01.2015	3 018 505	99,98	99,98	-
Fabory Masters in Fasteners Group B.V., Zevenheuvelenweg 44, 5048AN Tilburg, Holandsko	10.01.2015	750	0,02	0,02	-
<b>Spolu</b>		<b>3 019 255</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	-

Spoločnosť bola súčasťou skupiny W.W.GRAINGER, Inc. do 1. 6. 2020, od 2. 6. 2020 je spoločnosť súčasťou Torqx Capital Partners:

- Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Borstlap International B.V., Zevenheuvelenweg 44, 5048AN Tilburg, Holandsko a
- materskou spoločnosťou celej skupiny bol W.W.GRAINGER, Inc. so sídlom 100 Grainger Parkway, Lake Forest, Illinois 60045, the U.S. Od 2. 6. 2020 je to Torqx Capital Partners B.V so sídlom Brediusweg 43, 1401 AC Bussum, Netherlands.
- Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Borstlap International B.V. a táto je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Torqx Capital Partners B.V.

Konsolidovaná účtovná závierka materskej spoločnosti je k dispozícii v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Konatelia	
Konateľ:	Francisco Terol Lobelle
Konateľ:	Jeroen Johannes Antonius van de Sande

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Vedenie spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvanie podniku. Vzhľadom k tomu bola účtovná uzávierka k 31. 12. 2020 spracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

V prípade nutnosti dodatočného financovania materská spoločnosť dopisom zo 17. 5. 2021 prisľúbila finančnú podporu (vo forme úverov alebo navýšení kapitálu).

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17. septembra 2020.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

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

**a) Dlhodobý hmotný majetok**

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Spoločnosť v roku 2020 nezískala žiaden dlhodobý hmotný majetok bezodplatne.

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

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1 700 EUR, sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom kalendárneho mesiaca od uvedenia dlhodobého majetku do používania, a to lineárne.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40	2,5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia - v sklade	5	20	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	lineárna
Inventár - zariadenie kancelárií	5	20	lineárna
Výpočtová technika	5	20	lineárna

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je vyššia než 1 000 EUR a nižšia než 1 700 EUR, sa odpisuje lineárne podľa predpokladanej doby používania. Výpočtová technika sa od roku 2016 zaradzuje do majetku, pokiaľ obstarávacía cena je vyššia ako 100 EUR.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**b) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

**c) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien na úrovni jednotlivých skladov.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Toto ocenenie sa upravuje o prechodné zníženie hodnoty zásob. Opravná položka sa stanovuje na skupinovej úrovni na základe analýzy obrátkovosti zásob. Opravná položka sa vytvára na úrovni obchodnej jednotky ako celku.

Opravná položka je vytváraná vo výške 0-100 % hodnoty zásob na sklade podľa analýzy obrátky a rešpektuje skutočnú predajnosť zásob.

Zásoby sú rozdelené podľa obrátkovosti na:

- **Discontinued** – tovary, ktoré boli vyradené z ponuky a už sa neobjednávajú (OP stanovená podľa času, ktorý uplynul od označenia položky ako discontinued)
- **Slow Moving** – tovary, ktoré neboli predané za posledných 12 mesiacov (OP stanovená podľa toho, kedy prebehol posledný predaj)
- **Overstock** – tovary, ktoré boli v uplynulých 12 mesiacov aspoň 1x predané (OP stanovená pásmovo podľa toho, na aké obdobie je dostupná zásoba na sklade)

Pre jednotlivé tovary potom bola vytvorená opravná položka vo výške 0-100 % na štandardné materiály (Group Assortment) a 0-100 % na špeciálne materiály (Customer Specific a Specials) následovne:

#### Prehľad tvorby opravnej položky k zásobám:

#### DISCONTIUNED

Klasifikované ako discontinued	Opravná položka štandardné materiály	Opravná položka špeciálne materiály CUST	Opravná položka špeciálne materiály SPEC
0 – 1 rok	52%	77%	100%
1 a viac rokov	78%	78%	100%

#### SLOW MOVING

Posledný pohyb pred	Opravná položka štandardné materiály	Opravná položka špeciálne materiály CUST	Opravná položka špeciálne materiály SPEC
1 – 2 roky	62%	71%	82%
2 – 5 rokov	70%	74%	83%
5 a viac rokov	80%	81%	83%

#### OVERSTOCK

Zásoba na sklade na	Opravná položka štandardné materiály	Opravná položka špeciálne materiály CUST	Opravná položka špeciálne materiály SPEC
0 – 1 rok	0%	12%	32%
1 – 2 roky	0%	25%	40%
2 – 5 rokov	21%	41%	50%
5 – 10 rokov	38%	50%	73%
10 a viac rokov	67%	77%	79%

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 4 9 2 1 1

**FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.**

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 2 2

Pre tovary blokované na kontrakt (s históriou predajov kratšou ako 12 mesiacov) bola vytvorená opravná položka vo výške 10 %.

#### **d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Následné pravidlá sú používané pre výpočet opravnej položky:

Dni po splatnosti	Opravná položka
61-180	5%
181-360	25%
>360	75%
nedobytné pohľadávky	100%

Od 1. 6. 2020 bola vzhľadom k situácii ohľadom COVID-19 smernica zmenená nasledovne:

Dni po splatnosti	Opravná položka
61-180	5%
181-360	50%
>360	100%
nedobytné pohľadávky	100%

#### **e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **f) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31. decembrom 2020 neeviduje žiadne dlhodobé, ani krátkodobé úvery.

#### **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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**i) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatného kapitálového fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Valné zhromaždenie rozhodlo o zvýšení vlastného imania Spoločnosti o peňažný príspevok spoločníka, spoločnosti Borstlap International B.V., do ostatného kapitálového fondu Spoločnosti vo výške 100 000,- EUR. Poskytnutie príspevku nemá vplyv na základné imanie Spoločnosti. Peňažný príspevok bol splatený dňa 23. 10. 2019.

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond, ktorý je súčasťou vlastného imania spoločnosti. Jeho výška k 31. decembru 2020 predstavovala 25 224 EUR.

**j) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

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

**k) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti prevažne zahŕňajú tržby z predaja tovaru. Sú rozdelené podľa skupiny tovaru (spojovací materiál, náradie, chemické výrobky) a typu zákazníka (externý zákazníci a zákazníci v rámci Fabory skupiny). V menšej miere Spoločnosť realizuje výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (napr. zmluvné pokuty z omeškania platieb).

Spoločnosť prevažne nakupuje a predáva tovar v mene EUR, čím jej nevznikajú významné kurzové rozdiely (zisk alebo strata).

**l) Finančný lízing**

Spoločnosť neobstaráva v účtovnom období 2020 žiaden majetok formou finančného lízingu.

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

**m) Daň z príjmu**

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

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**n) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**4. DLHODOBÝ MAJETOK****Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	55 231	-	-	-	-	-	55 231
Prírastky	-	-	948	-	-	-	-	-	948
Úbytky	-	-	-849	-	-	-	-	-	-849
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	55 330	-	-	-	-	-	55 330
Oprávky									
Stav na začiatku účtovn. obdobia	-	-	44 022	-	-	-	-	-	44 022
Prírastky	-	-	5 629	-	-	-	-	-	5 629
Úbytky	-	-	-849	-	-	-	-	-	-849
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	48 802	-	-	-	-	-	48 802
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	11 209	-	-	-	-	-	11 209
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	6 528	-	-	-	-	-	6 528

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	70 791	-	-	-	1 684	-	72 475
Prírastky	-	-	2 306	-	-	-	-	-	2 306
Úbytky	-	-	-19 550	-	-	-	-	-	-19 550
Presuny	-	-	1 684	-	-	-	-1 684	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	55 231	-	-	-	-	-	55 231
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	56 835	-	-	-	-	-	56 835
Prírastky	-	-	6 737	-	-	-	-	-	6 737
Úbytky	-	-	-19 550	-	-	-	-	-	-19 550
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	44 022	-	-	-	-	-	44 022
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	13 956	-	-	-	1 684	-	15 640
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	11 209	-	-	-	-	-	11 209

### Poistenie majetku

Spoločnosť mala v r. 2020 dlhodobý majetok poistený v poisťovni FM Insurance Company Ltd., 1 Windsor Dials, Berkshire SL4 1RS, England (Registered No. 755780). Od 01.6.2020 je to u MEIJERS ASSURANTIEN BV, VAN HEUVEN GOEDHARTLAAN 935, AMSTELVEN, NL. V uvedenej poisťovni je poistený majetok celej skupiny Fabory – Fabory Group, na základe jednej spoločnej poisťnej zmluvy. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým technické zhodnotenie budov, vybavenie predajne a zásoby tovaru. Poistenie sa vzťahuje aj na škody vzniknuté v dôsledku živelných pohromy, napr. zemetrasenia, povodní atď.

**5. ZÁSoby**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Opravná položka bola vytvorená predovšetkým ako vyjadrenie všeobecných rizík spojených so zásobami. Opravná položka k zásobám je vypočítaná na základe predajnosti zásob. Bližšie informácie sú uvedené v bode 3 c).

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	7 570	2 107	-	-6 739	2 938
<b>Zásoby spolu</b>	<b>7 570</b>	<b>2 107</b>	<b>-</b>	<b>-6 739</b>	<b>2 938</b>

**6. POHLĀDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	70 236	3 979	-	-22 464	51 751
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>70 236</b>	<b>3 979</b>	<b>-</b>	<b>-22 464</b>	<b>51 751</b>

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2019 a 2020 vytvorené opravné položky na základe postupu popísaného v časti 3 d).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	6 696	-	6 696
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 696</b>	<b>-</b>	<b>6 696</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	778 809	197 242	976 051
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	323	-	323
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	30 259	-	30 259
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>809 391</b>	<b>197 242</b>	<b>1 006 633</b>

Dlhodobé pohľadávky sa týkajú prevažne zaplatených nájomných zábezpek v prenajatých nehnuteľnostiach. Uvedené nájomné zábezpeky budú slúžiť podľa jednotlivých nájomných zmlúv napr. na vykonanie úhrad škôd, ktoré vznikli prenajímateľom v súvislosti s nájmom, ďalej napr. ak nájomca nezaplatí nájomne riadne a včas. Po ukončení zmluvného nájomného vzťahu a vyrovnaní všetkých záväzkov, bude zábezpeka vrátená späť nájomcovi.

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20	71
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	-
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>20</b>	<b>71</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 4 9 2 1 1

**FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.**

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 2 2

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 089	6 993
Marketing - reklama	555	903
Operatívny leasing	-	2 331
Nájom	1 000	1 000
Poistení	1 503	-
Ostatné náklady budúcich období	31	2 759
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	700
Obratový bonus	-	700

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti 3 i).

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vypriadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	91 571
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-91 751
Spolu prevody	-91 751

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 245	-	-896	-	349
Zamestnanecké jubileá	1 245		-896	-	349
Krátkodobé rezervy, z toho:	574 854	134 818	-63 876	-12 074	633 722
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 941	4 434	-14 941	-	4 434
Odmeny pracovníkom	7 179	3 881	-7 070	-109	3 881
Audit	14 368	14 400	-14 068	-300	14 400
Doprava	4 937	23 769	-2 771	-2 166	23 769
Telefón, energie, teplo, IT services	2 202	1 851	-3 046	844	1 851
Daňové poradenstvo, spracovanie miezd	2 320	2 385	-2 292	-28	2 385
Iné	480	1 374	-455	- 25	1 374
Oprava budovy	4 500	-	-4 635	135	-
PHM	1 205	-	-1 127	-78	-
Právne služby	1 200	705	-877	-323	705
Vrátenie tovaru	7 618	-	-2 614	-5 004	-
Odstupné	-	-	-	-	-
Penále z omeškania	15 000	-	-9 980	-5 020	-
Rezerva na podnikateľská rizika	498 904	82 019	-	-	580 923

Názov položky	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 737	-	-	-492	1 245
Zamestnanecké jubileá	1 737	-	-	-492	1 245
Krátkodobé rezervy, z toho:	514 734	130 813	-62 557	-8 136	574 854
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 265	14 941	-9 265	-	14 941
Odmeny pracovníkom	26 497	7 179	-26 497	-	7 179
Doprava	4 668	4 937	-4 668	-	4 937
Audit	11 965	14 368	-11 367	-598	14 368
Telefón, energie, teplo, IT services	2 884	2 202	-1 895	-989	2 202
Daňové poradenstvo, spracovanie miezd	450	2 320	-450	-	2 320
Iné	1 597	480	-1 597	-	480
Oprava budovy	-	4 500	-	-	4 500
PHM	-	1 205	-	-	1 205
Právne služby	-	1 200	-	-	1 200
Vrátenie tovaru	7 618	-	-	-	7 618
Odstupné	13 367	-	-6 818	-6 549	-
Penále z omeškania	15 000	-	-	-	15 000
Rezerva na podnikateľské riziká	421 423	77 481	-	-	498 904

Rezervy sú vytvorené z dôvodu očakávania nákladov patriacich do účtovného obdobia 2020, na základe prijatých faktúr došlých v r. 2020. Predpokladaný rok použitia všetkých rezerv je v roku 2021.

**12. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 805</b>	<b>4 428</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 805	4 428
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>161 395</b>	<b>200 095</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	150 614	161 344
Záväzky po lehote splatnosti	10 781	38 751

Záväzky k 31.12.2020 voči spriazneným osobám sú 41 EUR.

**13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Spoločnosť v roku 2019 uplatnila pomernú daňovú stratu z rokov 2015 a zostatok daňovej straty z 2017 vo výške 78 134,78 EUR, čiže všetka použiteľná daňová strata bola uplatnená. V roku 2020 vznikla daňová strata 162 800 EUR uplatniteľná do ďalších let.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>6 638</b>	<b>16 158</b>
Odpočítateľné	6 638	16 158
Zdaniteľné	-	-
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>48 714</b>	<b>19 666</b>
Odpočítateľné	48 714	19 666
Zdaniteľné	-	-
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>162 800</b>	<b>-</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>45 812</b>	<b>7 523</b>

Spoločnosť ku 31. decembru 2020 vypočítala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 45 812 EUR. V súlade s účtovnými predpismi a postupmi účtovania a s ohľadom na zásadu opatrnosti o tejto daňovej pohľadávke neúčtuje, pretože predpokladá, že s ohľadom na aktuálnu ekonomickú situáciu nedosiahne v nasledujúcom období dostatočný daňový základ, aby ju bolo možno uplatniť.

**14. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 428	3 545
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 072	2 043
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 072	2 043
Čerpanie sociálneho fondu	-1 695	-1 160
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 805	4 428

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov (v r. 2019 a r. 2020 sa sociálny fond tvoril vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov).

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2019 a 2020 sa sociálny fond použil na stravné lístky pre zamestnancov.

**15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	410	351
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-

**16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Spoločnosť v účtovnom období 2020 neobstaráva žiaden majetok formou finančného lízingu.

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu sú uvedené v časti 3 l).

K 31. decembru 2020 Spoločnosť má prenajatý majetok formou operatívneho leasingu:

- 4 osobné auta od spoločnosti ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.
- 7 osobných aut od spoločnosti SPEED LEASE Slovakia, s.r.o.
- 2 tlačiarne od spoločnosti RICOH Slovakia s.r.o., Bratislava (rámcová zmluva č. 02/10/FA bola uzatvorená 19. januára 2010 na dobu neurčitú, pričom nájomný vzťah na jednotlivé zariadenia sa uzatvára na dobu určitú, t.j. 48 mesiacov, vždy od inštalácie jednotlivých zariadení).
- fax server, FW, LAN a APC siete od spoločnosti Slovak Telekom, a.s., pričom zmluvy boli uzatvorené v roku 2011 na dobu neurčitú.

Sídlo spoločnosti v Poprade je v nájme od tretích osôb, pričom nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 4 9 2 1 1

FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 0 1 5 8 2 2

## 17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

## 18. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách:

	Spojovací materiál		Náradie		Chémia		Služby		Majetok		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SR	4 471 452	4 936 389	87 666	92 924	185 740	200 388	51 403	49 958	0	0	4 796 261	5 279 659
EU	52 523	12 431	0	0	0	155	124 589	128 207	0	0	177 112	140 793
<b>Spolu</b>	<b>4 523 975</b>	<b>4 948 820</b>	<b>87 666</b>	<b>92 924</b>	<b>185 740</b>	<b>200 543</b>	<b>175 992</b>	<b>178 165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 973 373</b>	<b>5 420 452</b>

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	175 992	178 165
Tržby za tovar	4 797 381	5 242 287
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>4 973 373</b>	<b>5 420 452</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 142 037</b>	<b>1 021 510</b>
<i>Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	14 100	14 368
<i>Doprava</i>	316 542	306 475
<i>Poradenstvo</i>	5762	5 963
<i>Nájomné + služby</i>	13 688	13 554
<i>Skupinové služby</i>	666 209	535 075
<i>Prenájom áut, tlačiarní (operatívny leasing)</i>	68 221	65 762
<i>Telekomunikácie</i>	22 418	17 093
<i>Reklama</i>	1 481	1 636
<i>Opravy</i>	1 385	11 782
<i>Cestovné</i>	12 520	18 864
<i>Reprezentácia</i>	186	1 730
<i>Právne a personálne služby, daňové poradenstvo</i>	18 237	29 207
<i>Ostatné</i>	1 288	1
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>103 903</b>	<b>87 049</b>
<i>Manká a škody</i>	4 995	850
<i>Odpisy pohľadávok</i>	17 911	6 380
<i>Poistenie</i>	3 865	2 254
<i>Pokuty</i>	-4 887	86
<i>Ostatné</i>	82 019	77 479
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>13 320</b>	<b>13 215</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	6
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	13 320	13 209
<i>Bankové poplatky</i>	8 869	11 332
<i>Úrok z cash poolu</i>	4 451	1 877

**19. DANE Z PRÍJMOV**

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	162 800	35 824
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-259 893	X	X	117 601	X	X
Teoretická daň	X	-54 578	21	X	24 696	21
Daňovo neuznané náklady	171 717	36 061	-13,88	169 217	35 536	30,22
Výnosy nepodliehajúce dani	-74 624	-15 671	6,03	-64 594	-13 565	-11,53
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	X	-	X	X	-	X
Umorenie daňovej straty	-	-	X	-78 135	-16 408	-13,95
Zmena sadzby dane	X	X	X	X	X	X
Iné	X	X	X	X	X	X
Spolu	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov	X	-	-	X	30 259	-
Domierená daň z minulých let	X	-	-	X	-	-
Úprava dane minulého roku	X	-	-	X	-4 229	-
Odložená daň z príjmov	X	-	-	X	-	-
Celková daň z príjmov	X	-	-	X	26 030	-

**20. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FABORY Netherlands B.V. (NL)	1	21 566	369 092
Fabory CZ Holding s.r.o. (CZ)	1	2 636 885	3 600 380
FABORY Poland Sp. z o.o. (PL)	1	-	25 777
FABORY Poland Sp. z o.o. (PL)	3	31 345	64 091
Fabory CZ Holding s.r.o. (CZ)	3	996 743	64 091
FABORY Netherlands B.V. (NL)	3	377 252	-
BMF Finance B.V. (NL)	8	-254 550	59 918

Spoločnosť má k 31.12.2020 záväzok z titulu cash pooling voči FABORY Netherlands B.V.

Informácie o zmenách vlastného imania:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 019 255	-	-	-	3 019 255
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	25 224	-	-	-	25 224
Ostatné kapitálové fondy	100 000	-	-	-	100 000
Neuhradená strata minulých rokov	-3 021 281	-	-	91 571	-2 929 710
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 571	-259 893	-	-91 571	-259 893

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 019 255	-	-	-	3 019 255
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	25 224	-	-	-	25 224
Ostatné kapitálové fondy	-	100 000	-	-	100 000
Neuhradená strata minulých rokov	-2 787 689	-	-	-233 591	-3 021 280
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-233 591	91 571	-	233 591	91 571

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 17. septembra 2020 schválilo prevod účtovného zisku 2019 do neuhradených strát minulých rokov. Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 31. októbra 2019 schválilo prevod účtovnej straty 2018 do neuhradených strát minulých rokov.

## **21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Dne 1. 2. 2021 sa konateľom spoločnosti stal pán René Marcel Pit, vo funkcii nahradil pána Jeroena Johannesse Antoniusse van de Sande.

**22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

**FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.****Prehľad peňažných tokov**

K 31. decembru 2020

(v EUR)

	Bežné obdobie	Minulé obdobie
<b>P. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka</b>	<b>71</b>	<b>148</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z: Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-259 893	117 601
A.1. Úpravy o nepeňažné operácie	67 842	74 379
A.1.1. Odpisy dlhodobého majetku	5 629	6 737
A.1.2. Zmena stavu:	34 856	57 445
A.1.2.1. Opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.2.2. Rezerv a ostatných opravných položiek	34 856	57 445
A.1.3. Zisk(-) strata(+) z predaja dlhodobého majetku		
A.1.4. Zisk(-) strata(+) z predaja cenných papierov		
A.1.5. Výnosy z dividend a podielov na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	4 451	1 877
A.1.7. Úpravy o iné nepeňažné operácie	22 906	8 320
<b>A*. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred zdanením, finančnými položkami a zmenami pracovného kapitálu a mimoriadnymi položkami</b>	<b>-192 051</b>	<b>191 980</b>
A.2. Zmeny stavu pracovného kapitálu	-144 250	122 768
A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti a položiek časového rozlíšenia aktív	-106 963	125 772
A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti a položiek časového rozlíšenia pasív	-38 641	3 562
A.2.3. Zmena stavu zásob	1 354	-6 566
A.2.4. Zmena stavu finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
<b>A**. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred zdanením, finančnými položkami a mimoriadnymi položkami</b>	<b>-336 301</b>	<b>314 748</b>
A.3. Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou kapitalizovaných úrokov	-4 451	-1 877
A.4. Prijaté úroky		
A.5. Výdavky na daň z príjmov z bežnej činnosti a domerkov dane za minulé obdobia	26 804	-58 788
A.6. Príjmy a výdavky mimoriadneho charakteru		
A.7. Prijaté dividendy a podiely na zisku		
<b>A.*** Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-313 948</b>	<b>254 083</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1. Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-948	-2 306
B.1.1. Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-948	-2 306
B.1.2. Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.1.3. Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku		
B.2. Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
B.2.1. Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.2. Príjmy z predaja finančného majetku		
B.3. Pôžičky a úvery spriazneným osobám	59 918	-59 918

<b>B.*** Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>58 970</b>	<b>-62 224</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1. Zmena stavu dlhodobých popr. krátkodobých záväzkov z finančnej oblasti	254 927	-291 936
C.2. Peňažné toky vo vlastnom imaní		100 000
C.2.1. Zvýšenie základného imania, emisného ážia, event. rezervného fondu		
C.2.2. Vyplatenie podielu na vlastnom imaníu spoločníkom		
C.2.3. Iné vklady peňažných prostriedkov spoločníkov a akcionárov		100 000
C.2.4. Úhrada straty spoločníkmi		
C.2.5. Výdavky z fondů tvorených zo zisku		
C.2.6. Vyplatené dividendy alebo podiely na zisku		
<b>C.*** Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>254 927</b>	<b>-191 936</b>
<b>F. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>	<b>-51</b>	<b>-77</b>
<b>R. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia</b>	<b>20</b>	<b>71</b>