

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

Spoločnosť RF, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Továrenská 15, 901 14 Malacky bola založená 7. septembra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 20. septembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 24922/B). Od 8.4.2021 Spoločnosť zmenila názov na Sisecam Automotive Slovakia s.r.o..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- lepenie skiel;
- výroba a spracovanie plastov.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Richard Fritz Holding GmbH, Gottlieb-Daimler-Straße 4, 74354 Besigheim, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Materská spoločnosť zmenila názov na Sisecam Automotive Germany GmbH od 8.4.2021.

6. 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	631	632
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	598	588
počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. apríla 2020.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2020 a 16. apríla 2020.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Richard Fritz Holding GmbH, Besigheim, Nemecko	4 174 634	100	100	-
Spolu	4 174 634	100	100	-

Od 8.4.2021 zmena názvu spoločníka na Sisecam Automotive Germany GmbH.

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

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

COVID-19 pandémia

Začiatkom roku 2020 vypukla celosvetová pandémia Covid-19. Jej ekonomické dopady nebolo v danom čase možné presne predikovať. Opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie šírenia pandémie majú významný dopad aj na Spoločnosť.

Na základe týchto opatrení Spoločnosť zaznamenala dočasný pokles dopytu odberateľov. Dôsledkom bola nevyhnutnosť prerušenia činnosti výrobného závodu na obdobie dvoch mesiacov.

Toto malo negatívny dopad na finančnú výkonnosť Spoločnosti v priebehu roka a na jej likviditu.

Vedenie spoločnosti prijalo opatrenia na zmiernenie rizík vyplývajúcich z negatívnej ekonomickej situácie:

- zníženie kapitálových výdavkov, ktoré nie sú pre Spoločnosť kritické,
- a odloženie alebo zrušenie diskrečných nákladov,
- získanie podpory v rámci opatrenia štátu na podporu podnikateľov prekonať negatívne dopady pandémie Covid-19 (príspevky zamestnávateľom, ktorí udržia pracovné miesta aj v prípade obmedzenia svojej činnosti).

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významný nepriaznivý vplyv pandémie Covid-19 na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností, keď nastanú.

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

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V účtovnej závierke sa uvádza na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, ostatné finančné povinnosti, prenájom/nájom, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(d) 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, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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	5	lineárna	20
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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 %
Stavby	12 až 40	lineárna	2,5 až 8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(e) Zásoby

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

Obstarávací 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 metódou 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). 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(f) 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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.

(i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(j) Rezervy

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odchodné

Dlhodobá rezerva na odchodné je tvorená použitím poistno-matematických metód s prihliadnutím na pravdepodobnosť odchodu zamestnancov do dôchodku.

(k) Zamestnanecké požitky

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

(l) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(m) 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť žiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie Covid-19 na ekonomiku a podnikateľov, a to:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenia mimoriadnej situácie, a to vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu dvoch mesiacov, v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu po dobu jedného mesiaca.

(o) 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.

(p) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

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

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(q) Cudzí 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.

(r) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

(s) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(t) Oprava chýb minulých účtovných období

Významné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Nevýznamné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH 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 7 až 8.

Spoločnosť obstarávala prostredníctvom nájmu budovu v obstarávacej cene 1 031 227 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 358 815 EUR, k 31. decembru 2019: 446 884 EUR), ktorú vykazuje ako svoj majetok.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 031 227

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo predstavuje majetok v nájme prostredníctvom finančného lízingu, ktorý skončil, ale do dnešného dňa nebolo prevedené vlastnícke právo na Spoločnosť.

Stroje a iná technika sú poistené až do výšky 31 566 000 EUR. Budovy sú poistené až do výšky 7 767 tis. EUR a zásoby až do výšky 5 500 tis. EUR. Ostatný dlhodobý majetok je krytý skupinovým poistením.

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Materiál	60 391	51 898	31 648	0	80 641
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	43 680	17 640	11 609	0	49 711
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	8 765	0	0	8 765
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	104 071	78 303	43 257	0	139 117

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti a nadmernosti zásob. Zásoby sú kryté skupinovým poistením.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>5</td><td>8</td><td>2</td><td>0</td><td>3</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								3	5	8	2	0	3	4	9
3	5	8	2	0	3	4	9									
DIČ	2	0	2	0	2	0	8	1	5	7						

RF, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 206 853	4 460	0	0	1 211 313	1 167 629	29 795	0	0	1 197 424	39 224	13 889
Oceniteľné práva	21 485	0	0	0	21 485	21 485	0	0	0	21 485	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	7 199	0	0	0	7 199	7 199	0	0	0	7 199	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 218 088	4 460	0	0	1 239 997	1 196 313	29 795	0	0	1 226 108	39 224	13 889
Pozemky	155 393	0	0	0	155 393	0	0	0	0	0	155 393	155 393
Stavby	12 271 651	86 160	5 421	141 241	12 493 631	5 917 438	385 254	0	0	6 302 692	6 354 213	6 190 939
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	25 313 903	292 384	9 974	504 521	26 100 834	15 256 121	1 866 090	9 974	0	17 112 237	10 057 782	8 988 597
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	556 848	27 751	0	-380 262	204 337	0	0	0	0	0	556 848	204 337
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	265 500	7 749	0	-265 500	7 749	0	0	0	0	0	265 500	7 749
Dlhodobý hmotný majetok spolu	38 563 295	414 044	15 395	0	38 961 944	21 173 559	2 251 344	9 974	0	23 414 929	17 389 736	15 547 015
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	39 798 832	418 504	15 395	0	40 201 941	22 369 872	2 281 139	9 974	0	24 641 037	17 428 960	15 560 904

RF, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 189 404	17 449	0	0	1 206 853	1 053 665	111 964	0	0	1 167 629	133 739	39 224
Oceniteľné práva	21 485	0	0	0	21 485	21 485	0	0	0	21 485	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	7 199	0	0	0	7 199	7 199	0	0	0	7 199	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 218 088	17 449	0	0	1 218 088	1 084 349	111 964	0	0	1 196 313	133 739	39 224
Pozemky	155 393	0	0	0	155 393	0	0	0	0	0	155 393	155 393
Stavby	11 714 802	257 626	8 627	307 850	12 271 651	5 556 887	369 178	8 627	0	5 556 887	5 989 544	6 157 915
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	22 478 843	1 290 527	229 863	1 774 396	25 313 903	13 732 031	1 753 953	229 863	0	15 256 121	8 746 812	10 057 782
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 695 426	528 233	1 095	-1 665 717	556 848	0	0	0	0	0	1 340 735	556 848
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	416 529	265 500	0	-416 529	265 500	0	0	0	0	0	416 529	265 500
Dlhodobý hmotný majetok spolu	36 460 994	2 341 886	239 585	0	38 563 295	19 288 918	2 351 706	238 490	0	21 173 559	17 172 076	17 389 736
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	37 679 082	2 359 335	239 585	0	39 798 832	20 373 267	2 235 095	238 490	0	22 369 872	17 305 815	17 428 960

IČO	<table><tr><td>3</td><td>5</td><td>8</td><td>2</td><td>0</td><td>3</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								3	5	8	2	0	3	4	9
3	5	8	2	0	3	4	9									
DIČ	2	0	2	0	2	0	8	1	5	7						

3. Pohľadávky

Pri tvorbe opravnej položky sa posudzuje individuálne riziko nezaplatenia. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	249 468	97 022	85 770	0	260 720
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	249 468	97 022	85 770	0	260 720

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	12 141 306	8 812 716
Pohľadávky po lehote splatnosti	672 421	1 234 343
Spolu	12 813 727	10 047 059

Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Odložená daňová pohľadávka/odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky/odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	3 857 299	3 191 320
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-321 853	-330 767
– zdaniteľné		4 179 152	3 522 087
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-876 456	-1 326 094
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-876 456	-1 326 094
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		625 977	391 698
Zmena odloženého daňového záväzku		234 279	46 811
Zaúčtovaná ako náklad		234 279	46 811
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	216	1 688
Bežné bankové účty	15 880	3 529
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	16 096	5 217

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	871 270	1 206 164
Savings	870 456	1 203 865
Ostatné	814	2 299
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	370 526	446 742
Savings	331 515	424 738
Poistenie	5 902	7 644
Ostatné	33 109	14 361
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 241 796	1 652 906

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 bol vysporiadaný takto:

	2019
Účtovný zisk	1 813 102
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 813 102
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 813 102

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 1 254 134 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roku 2021. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020
	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	164 284	17 809	0	0	182 093
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	164 284	17 809	0	0	182 093
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	164 284	17 809	0	0	182 093
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 392 680	769 374	1 338 104	0	823 950
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	295 817	194 533	295 817	0	194 533
Nadčasy zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	295 817	194 533	295 817	0	194 533
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom, nadčasy	0	199 841	0	0	199 841
Odhodné do dôchodku	23 583	4 325	0	0	27 908
Cenové rozdiely	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky, revízie	36 896	21 120	36 896	0	21 120
Iné	1 036 384	349 555	1 005 391	0	380 548
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 096 863	574 841	1 042 287	0	629 417

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Očakávaný rok použitia rezerv je rok 2021.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31. 12. 2019
	Stav k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	150 127	14 157	0	0	164 284
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	150 127	14 157	0	0	164 284
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	150 127	14 157	0	0	164 284
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 091 765	1 318 989	964 279	53 795	1 392 680
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	397 004	295 817	397 004	0	295 817
Nadčasy zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	397 004	295 817	397 004	0	295 817
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom, nadčasy	100 000	0	46 205	53 795	0
Odchodné do dôchodku	22 912	671	0	0	23 583
Cenové rozdiely	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky, revízie	12 000	36 896	12 000	0	36 896
Iné	559 849	985 605	509 070	0	1 036 384
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	694 761	1 023 172	567 275	53 795	1 096 863

9. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	20 469 082	20 798 481
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 855 498	17 871 207
Záväzky po lehote splatnosti	3 613 584	2 927 274

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 155 197	2 155 197	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 039 275	4 039 275	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 076 042	13 076 042	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0		0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	597 949	597 949	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	392 080	392 080	0	0
Daňové záväzky a dotácie	185 848	185 848	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	22 691	22 691	0	
Spolu	20 469 082	20 469 082	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 830 837	2 830 837	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 778 230	6 778 230	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 031 724	10 031 724	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0		0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	622 800	622 800	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	406 624	406 624	0	0
Daňové záväzky a dotácie	112 445	112 445	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	15 821	15 821	0	
Spolu	20 798 481	20 798 481	0	0

10. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	9 406
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 697	54 224
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>45 697</i>	<i>54 224</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>43 729</i>	<i>63 630</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 968	0

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.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	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
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditné karty	EUR		mesačne	<u>0</u>	<u>0</u>
				<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť využíva cashpooling spravovaný materskou účtovnou jednotkou:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
				<u>0</u>	<u>0</u>
				<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Cashpooling	EUR	1,95 (2,25)		13 076 042	10 031 724
				<u>0</u>	<u>0</u>
				<u>13 076 042</u>	<u>10 031 724</u>
Spolu				<u>13 076 042</u>	<u>10 031 724</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	13 076 042	10 031 724
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>13 076 042</u>	<u>10 031 724</u>

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

V rámci krátkodobých záväzkov k 31.12.2020 Spoločnosť neeviduje záväzky z finančného lízingu skladovej haly (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004).

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2020			31. 12. 2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 722 721		100,00 %	2 722 635		100,00 %
teoretická daň		361 771	21,00 %		571 753	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 644 750	345 398	20,05 %	2 235 299	469 413	17,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 251 718	-472 861	-27,45 %	-849 734	-178 444	-6,55 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 115 753	234 308	13,60 %	4 108 199	862 722	31,69 %
Splatná daň z príjmov		234 308	13,60 %		862 722	31,69 %
Odložená daň z príjmov		234 279	13,60 %		46 811	1,72 %
Celková daň z príjmov		468 587	27,20 %		909 533	33,41 %

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

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výkony		Tržby za tovar		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Nemecká spolková republika	26 438 519	43 111 478	0	0	26 438 519	43 111 478
Slovenská republika	17 464 567	25 283 594	0	0	17 464 567	25 283 594
Holandské kráľovstvo	5 273 120	7 999 670	0	0	5 273 120	7 999 670
Česká republika	10 277 303	13 285 658	0	0	10 277 303	13 285 658
Poľská republika	1 954 068	139 133	0	2 625	1 954 068	141 758
Rumunsko	1 921 148	0	0	0	1 921 148	0
Španielske kráľovstvo	903 818	1 509 629	0	0	903 818	1 509 629
Veľká Británia	767 374	1 752 540	0	0	767 374	1 752 540
Francúzska republika	92 988	131 638	0	0	92 988	131 638
Maďarsko	342	96 415	0	0	342	96 415
Portugalsko	1 733 383	2 236 916	0	0	1 733 383	2 236 916
iné	152 003	312 161	0	0	152 003	312 161
Spolu	66 978 633	95 858 832	0	2 625	66 978 633	95 861 457

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 366 358 EUR (v roku 2019 zvýšenie 994 177 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 360 327 EUR (v roku 2019 zvýšenie 929 377 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 404	81 961	16 216	-77 557	65 745
Výrobky	1 683 091	1 965 861	1 102 229	-282 770	863 632
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 687 495	2 047 822	1 118 445	-360 327	929 377
Manká a škody/prebytky	x	x	x	-6 031	55 996
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	8 804
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-366 358	994 177

Rozdiel je spôsobený tvorbou opravnej položky k nedokončenej výrobe. Iné rozdiely môžu byť spôsobené tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti:

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	224 619	588 890
Iné	224 619	588 890
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 810 142	6 832 979
Výnosy z poskytnutia úprav náradia	30 260	5 374 507
Výnosy z predaja majetku a materiálu	358 256	479 324
Refakturácie	211 519	163 080
Náhrady	350	29 144
Zmluvné pokuty a penále	113 641	440
Ostatné prevádz.výnosy IC	34 055	176 847
Štátna pomoc	1 035 310	0
Kompenzačná platba IC	4 752 000	0
Iné	274 751	609 637
Finančné výnosy, z toho:	0	42
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>42</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	40

IČO	<table><tr><td>3</td><td>5</td><td>8</td><td>2</td><td>0</td><td>3</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								3	5	8	2	0	3	4	9
3	5	8	2	0	3	4	9									
DIČ	2	0	2	0	2	0	8	1	5	7						

4. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky:

	2020	2019
Vlastné výkony	66 807 379	95 278 215
Služby	171 254	580 617
Tovar	0	2 625
Iné	0	0
Spolu	66 978 633	95 861 457

5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 880 053	6 855 433
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 450</i>	<i>28 455</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	30 450	28 455
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 849 603</i>	<i>6 826 978</i>
Poradenstvo a ostatné náklady od podnikov v skupine	315 439	45 682
Preprava	711 446	1 170 964
Externí pracovníci	1 510 551	2 389 431
Opravy	656 478	630 353
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	408 100	189 687
Prenájom (lízing)	424 017	211 002
Strážna služba	104 143	96 672
Náklady na licencie, SW	109 145	99 210
Cestovné	22 766	64 340
Telekomunikácie	22 323	28 199
Likvidácia odpadu	71 637	86 662
Kooperácie dodávateľ	54 346	328 067
Náklady na úpravu foriem	15 122	40 866
Náklady na sortovanie	1 363 896	712 777
Ostatné	60 194	733 066
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 209 883	7 714 149
Poistenie	165 179	181 770
Manká a škody	287 812	629 113
Refakturácie nástroje	86 240	5 357 211
Refakturácie	252 206	248 868
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	846 101	825 987
Iné	572 345	471 200
Finančné náklady, z toho:	284 681	279 250
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 573</i>	<i>2 254</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>283 108</i>	<i>276 996</i>
Nákladové úroky	584	245
Nákladové úroky-pôžička	276 511	269 645
Bankové poplatky a ostatné fin.náklady	6 013	7 106

Osobné náklady

	2020	2019
Mzdy	9 026 947	10 007 042
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	3 165 158	3 550 199
Sociálne zabezpečenie	566 610	731 172
Spolu	12 758 715	14 288 413

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené aktíva**

Spoločnosť nemá podmienené aktíva.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Ročné náklady na prenájom áut uvedených v bode 4 predstavujú približne 88 659 EUR.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 13 áut (2019: 16) a vysokozdvížne vozíky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2020 až 2021..

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 (2019: 0 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2020			Časť 1 - rok 2020		
	Časť 2 - rok 2019			Časť 2 - rok 2019		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2020	2019
Transakcie so spriaznenými podnikmi		
Nákup spotrebného materiálu	12 139 351	14 649 569
Nákup služieb	296 585	138 198
Nákup dlhodobého majetku	5 281	70 000
Ostatné náklady	10 710	5 357 211
Predaj vlastných výrobkov	204 741	49 455
Predaj služieb	170 874	758 833
Predaj dlhodobého majetku	0	11 790
Predaj materiálu	138 643	193 306
Kompenzačné platby prijaté	4 752 000	0
Ostatné výnosy	45 586	20 702
Úroky z úveru	276 511	269 645

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	6 731 316	2 109 701
Ostatné pohľadávky	0	0
Časové rozlíšenie aktívne	222 670	278 208
Spolu aktíva	6 953 986	2 387 909
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	13 076 042	10 031 724
Záväzky z obchodného styku	2 155 197	2 830 837
Rezervy	45 049	31 305
Spolu pasíva	15 276 288	12 893 866

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Dňa 16.6.2020 bol odvolaný konateľ spoločnosti p. Wassilios Kiriakou a zvolený do funkcie p. Ing. Ondrej Zuskáč. Dňa 3.9.2020 bol odvolaný z funkcie konateľa p. Ing. Ondrej Zuskáč a zvolený do funkcie konateľa bol p. Ahmet Acar Cetintas. Zmena v obchodnom registri k 31.12.2020 nebola premietnutá. Spoločník Richard Fritz Holding GmbH bol premenovaný na Sisecam Automotive Germany GmbH. Spoločník rozhodol o zmene názvu spoločnosti RF, spol. s r.o.. Nový názov Sisecam Automotive Slovakia s.r.o. bol zapísaný v obchodnom registri dňa 8.4.2021.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				Stav k 31.12.2020
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	4 174 634	0	0	0	4 174 634
Základné imanie	4 174 634	0			4 174 634
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	417 463	0	0	0	417 463
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	417 463	0	0	0	417 463
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 732 171	0	0	1 813 102	10 545 273
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 732 171	0	0	1 813 102	10 545 273
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 813 102	1 254 134	0	-1 813 102	1 254 134
Spolu	15 137 370	1 254 134	0	0	16 391 504

Informácia o tom, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov:

Spoločnosť netvorila v roku 2020 kapitálový fond.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol v roku 2020 preúčtovaný zisk za rok 2019 na účet nerozdelené zisky minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				Stav k 31.12.2019
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	4 174 634	0	0	0	4 174 634
Základné imanie	4 174 634	0			4 174 634
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	417 463	0	0	0	417 463
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	417 463	0	0	0	417 463
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 438 033	0	0	3 294 138	8 732 171
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 438 033	0	0	3 294 138	8 732 171
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 294 138	1 813 102	0	-3 294 138	1 813 102
Spolu	13 324 268	1 813 102	0	0	15 137 370

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Označenie položky	Obsah položky	2020	2019
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	1 722 721	2 722 635
S.	Strata		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 080 771	2 613 183
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 281 139	2 227 955
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	17 809	14 157
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	46 298	58 104
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	411 110	-8 642
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	277 095	269 890
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		-6 250
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	47 320	57 969
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-5 889 106	1 073 659
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 3 178 182	-1 961 250
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-3 370 975	4 072 369
A.2.3.	Zmena stavu zásob	660 051	-1 037 460
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	-1 085 614	6 409 477
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-316 372	-235 471
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	-1 401 986	6 174 006
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	-595 369	-1 091 993
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	-1 997 355	5 082 013
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-4 460	-17 449
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-1 031 624	-2 424 227

Označenie položky	Obsah položky	2020	2019
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		4 890
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	-1 036 084	-2 436 786
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)	3 044 318	-2 652 058
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-69 744
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	3 044 318	
C.2.19.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		-2 582 314
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	3 044 318	-2 652 058
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	10 879	-6 831
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	5 217	12 048
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 096	5 217
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 096	5 217

Cash flow bol pripravený nepriamou metódou.

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.

IČO	<table><tr><td>3</td><td>5</td><td>8</td><td>2</td><td>0</td><td>3</td><td>4</td><td>9</td></tr></table>								3	5	8	2	0	3	4	9
3	5	8	2	0	3	4	9									
DIČ	2	0	2	0	2	0	8	1	5	7						

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.