

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Belt & Buckle s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10.06.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 23.07.2005 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka č. 40727/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba a šitie upínacích pasov s výnimkou bezpečnostných pásov do automobilov,
- Krajčírske práce,
- Prieskum trhu a verejnej mienky,
- Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu,
- Reklamná a propagačná činnosť,
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),

3. Počet zamestnancov

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	106
Stv ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	117
počet vedúcich zamestnancov	0	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 04.05.2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 23.06.2020.

B. ÚDAJE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Norman Lee Gould III, Hibiscus Court 1015, Cicero, Indiana 460 34, Spojené štáty americké

V mene spoločnosti koná konateľ samostatne. Konanie a podpisovanie v mene spoločnosti sa uskutoční tak, že k napísanému, vytlačenému alebo odtlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí konateľ svoj vlastnoručný podpis.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Prokúra:

Mark Jason Campbell, Bixby Drive 14636, Westfield, Indiana 460 74, Spojené štáty americké

Thomas Alan Hanlon, Hidden Meadow Lane 1022, Middlebury, Indiana 465 40, Spojené štáty americké

Prokurista koná za spoločnosť samostatne. Prokurista podpisuje za spoločnosť tým spôsobom, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj vlastnoručný podpis.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrnutá v konsolidovanej účtovnej závierke spoločnosti Indiana Mills & Manufacturing, Inc. U.S. 31 North 18881, Westfield, IN 460 74, Spojené štáty americké. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločníci Spoločnosti rozhodli o zrušení Spoločnosti a vstupe Spoločnosti do likvidácie v priebehu roku 2021.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, resp. reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom (vkladom do základného imania) – sa oceňuje reálnou hodnotou.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,00 EUR, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu 501 - spotreba materiálu. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Účtovná jednotka stanovila v interných predpisoch pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,00 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 - ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Priemerné životnosti podľa odpisovaného plánu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Nehmotný majetok licencie	5 rokov	20
Nehmotný majetok softvér	4 roky	25
Goodwill	7 rokov	14,29
Stroje a zariadenia	4 roky / 6 rokov	25/16,67
Budovy – technické zhodnotenie	20 rokov	5

(c) Dlhodobý finančný majetok a krátkodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou pri nákupe a predaji. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú:

zásoby obstarané kúpou: obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

zásoby obstarané iným spôsobom: (vkladom do základného imania) – sa oceňujú reálnou hodnotou.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku. Pohľadávky obstarané vkladom do základného imania sa oceňujú reálnou hodnotou.

(f) Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky obstarané vkladom do základného imania sa oceňujú reálnou hodnotou. Dlhopisy, pôžičky a úvery sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

(i) Odložené dane

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

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

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21%,

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 4 až 8.

Spoločnosť v roku 2020 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 033	820 823	2 658 360				3 499 216
Prírastky								0
Úbytky		20 033	745 823					0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		0	75 000	2 658 360	0	0		2 733 360
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 893	810 060	2 278 594				3 103 547
Prírastky		136	4 860	379 766				384 762
Úbytky		15 029	739 920					754 949
Stav na konci účtovného obdobia		0	75 000	2 658 360				2 733 360
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 140	10 763	379 766				395 669
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0				1 350

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 533	820 823	2 658 360	0	6 500		3 499 216
Prírastky		6 500						6 500
Úbytky						6 500		6 500
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		20 033	820 823	2 658 360	0	0		3 499 216
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 519	700 836	1 898 829				2 612 184
Prírastky		2 374	109 224	379 765				491 363
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		14 893	810 060	2 278 594				3 103 547
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 014	119 987	759 531		6 500		887 032
Stav na konci účtovného obdobia		5 140	10 763	379 766				395 669

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 259	2 569 410	0	0	0	139 534	0	2 792 203
Prírastky									0
Úbytky		83 259	2 569 410				139 534		2 792 203
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0				0		0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 071	1 783 398						1 799 469
Prírastky		251	126 115						126 140
Úbytky		16 322	1 909 513						1 925 609
Stav na konci účtovného obdobia		0	0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		67 188	786 012				139 534		992 734
Stav na konci účtovného obdobia		0	0				0		0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 259	2 970 435	0	0	0	196 484	11 250	3 261 428
Prírastky			70 450				13 500		83 950
Úbytky			471 475				70 450	11 250	553 175
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		83 259	2 569 410	0	0	0	139 534	0	2 792 203
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 471	1 543 760						1 556 231
Prírastky		3 600	446 337						449 937
Úbytky			206 699						206 699
Stav na konci účtovného obdobia		16 071	1 783 398						1 799 469
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 788	1 426 675				196 484	11 250	1 705 197
Stav na konci účtovného obdobia		67 188	786 012				139 534		992 734

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok k 31.12.2020 ani v predošlom účtovnom období.

3. Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť neúčtuje o dlhových CP držaných do splatnosti k 31.12.2020 ani v predošlom účtovnom období.

4. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť neeviduje nehnuteľnosti na predaj.

5. Informácie o zásobách

V roku 2020 neboli k zásobám vytvárané opravné položky ani záložné právo.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav zásob na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav zásob na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	320 816	0	320 816	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	51 881		51 881		0
Výrobky	981 020		381 020		
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosti na predaj					
Poskytnuté preddavy na zásoby					
Zásoby spolu	1 353 717	0	1 353 717	0	0

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	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
a	b	c	d	e	f
Materiál	110 443	0	0	110 443	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosti na predaj					
Poskytnuté preddavy na zásoby					
Zásoby spolu	110 443	0	0	110 443	0

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka			
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	80 851	0	80 851
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	28 713	0	28 713
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	109 564	0	109 564

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	697 401	42 709	740 110
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	487 893	113 932	601 825
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	121 270	0	121 270
Iné pohľadávky	32 793	0	32 793
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 339 357	156 641	1 495 998

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

7. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	0	815
Bežné bankové účty	56 749	511 605
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	56 749	512 420

Spoločnosť netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie (2020)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 596
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	37 620
Ostatné	0	0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie účtovnej jednotky je 5 360 552 EUR. Rozsah splatenia 5 360 552 EUR. Prehľad o vlastnom ímaní je uvedený v sekcii N.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	58 335	0	58 335	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné do dôchodku	58 335	0	58 335	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	58 335	0	58 335	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	239 573	2 500	239 573	0	2 500
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	209 753	0	209 753	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	209 753	0	209 753	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	5 300	0	5 300	0	0
Rezerva na nevyfakturované	24 520	0	24 520	0	0
Rezerva na bonusy pre	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy pre zákazníkov	0	0	0	0	0
Iné	0	2 500	0	0	2 500
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	29 820	2 500	29 820	0	2 500

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)					
	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	57 232	58 335	57 232	0	58 335
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	57 232	58 335	57 232	0	58 335
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	57 232	58 335	57 232	0	58 335
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 928	239 573	151 928	0	239 573
					0
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	141 328	209 753	141 328	0	209 753
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	141 328	209 753	141 328	0	209 753
					0
Ostatné rezervy krátkodobé					0
Rezerva na audit	10 600	5 300	10 600	0	5 300
Rezerva na nevyfakturované	0	24 520	0	0	24 520
Rezerva na bonusy pre	0	0	0	0	0
Rezerva na bonusy pre zákazníkov	0	0	0	0	0
Iné					
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	10 600	29 820	10 600	0	29 820

3. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	0	768 403
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného ; roka vrátane	1 499 350	1 112 360
Krátkodobé záväzky spolu	1 499 350	5 300 267
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	30 783
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	30 783

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	0	295 558
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	295 558
– zdaniteľné	0	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	0	379 465
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	379 465
– zdaniteľné	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	
Uplatnená daňová pohľadávka	0	82 593
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	82 593
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 783	37 377
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	6 164
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>0</i>	<i>6 164</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>12 758</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 783	0
	0	30 783

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d		
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	USD				
Bankový úver				<u>0</u>	<u>0</u>
Bankový úver					
Dlhodobé úvery spolu				0	
				0	
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditná karta	EUR				
Pôžička od materskej spoločnosti	USD			1 800 000	1 800 000
Krátkodobé úvery spolu				<u>1 800 000</u>	<u>1 800 000</u>
Spolu				<u>1 800 000</u>	<u>1 800 000</u>

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	<u>0</u>	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	<u>0</u>	<u>8 190</u>
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho :	<u>0</u>	<u>0</u>

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby za služby		Tržby z predaja tovaru, materiálu, majetku	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
a	b	c	d	e	f	g
Štáty EÚ	0	2 241 919	0	0	1 410 458	0
Zahraničie - ost.	0	4 266 377	0	205	0	145 145
Total	<u>0</u>	<u>6 508 296</u>	<u>0</u>	<u>205</u>	<u>1 410 458</u>	<u>145 145</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	51 881	58 701	-51 881	583 377
Výrobky	0	981 020	397 643	-981 020	-6 820
Zvieratá					
Spolu	0	1 032 901	456 344	-1 032 901	576 557
Manká a škody				0	
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 032 901	576 557

3. Aktivácia

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti.

	2020	2019
Významné položky z hospodárskej činnosti, z toho:	-1 032 901,00	576 557
Zmena stavu nedokončenej výroby	-51 881,00	583 377
Zmena stavu výrobkov	-981 020,00	-6 820
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	90 680	153 694
Tržby z predaja DM	0	145 195
Ostatné položky	90 680	8 499
Finančné výnosy, z toho:	344 368	400
Kurzové zisky, z toho:	344 368	400
Kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

4. Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	1 410 458	6 508 296
Tržby z predaja služieb		205
Tržb za tovar		
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtovná skupina 61)		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)		
Čistý obrat celkom	1 410 458	6 508 501

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Tržby z predaja DM

	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		962 365
Náklady z aoverenie individuálnej účtovnej závierky	124 916	5 300
Oprava a údržba	0	19 041
Cestovné	1 955	25 037
Náklady na reprezentáciu	376	17 733
Nájomné nebytových priestorov, prístrojov a zariadení	25 233	223 164
Preprava	5 282	154 283
Účtovné poradenstvo, znalecké posudky, intrastat	72 559	127 922
SCOGS - overhead	0	0
Telekomunikačné služby	11 860	29 729
Ostatné	7 651	426 443
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 198 590	8 465 399
Spotreba materiálu	435 430	4 177 854
Spotreba energie	4 727	49 180
Osobné náklady	176 591	2 721 239
Dane a poplatky	21 294	2 592
Odpisy	1 385 916	1 026 613
Predaný materiál	0	0
Opravné položk k zásobám	-110 443	268 099
Poistné plnenie	0	0
Inventarizačné rozdiely	0	0
Manká a škody	0	0
Ostatné	285 075	219 822
Finančné náklady, z toho:	33 058	158 949
Kurzové straty, z toho:	0	90 220
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	0	0
Nákladové úroky	31 176	59 209
Ostatné	1 882	9 520

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 543 958		100,00 %	-2 347 561		
Teoretická daň			21,00 %			21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-79 314	59 994	-3,89 %	894 705	187 888	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	162 300	34 083	21,00 %
Zrážková daň (19%)		0	0,00%		0	0,00%
Total	-1 464 644	0	17,11 %	-1 615 156		21,00 %
 Splatná daň z príjmov		<u>5 420</u>	<u>-0,35 %</u>		<u>89 735</u>	<u>21,00 %</u>
Odložená daň z príjmov		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>82 593</u>	<u>21,00 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>5 420</u>	<u>-0,35 %</u>		<u>172 328</u>	<u>21,00 %</u>

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť k 31.12.2020 neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť k 31.12.2020 neeviduje žiadne údaje o podmienených záväzkoch a majetku.

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

- Spoločnosť neeviduje v roku 2020 príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti. Štatutárni zástupcovia sú zamestnancami Spoločnosti. Za výkon činnosti poberali riadnu mzdu.

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

Akcionári spoločnosti sa rozhodli v priebehu roku 2021 spoločnosť zrušiť a vstúpiť do jej likvidácie.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 360 552				5 360 552
Základné imanie	5 360 552				5 360 552
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	-				0
Zákonné rezervné fondy	19 048				19 048
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 048				19 048
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(3 708 598)				(5 165 759)
Nerozdelený zisk minulých rokov	361 905			(361 905)	-
Neuhradená strata minulých rokov	-4 070 503		1 062 728	(2 157 984)	-5 165 759
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 519 889)	(1 549 378)		2 519 889	(1 549 386)
Spolu	-848 887	-1 549 378	1 062 728	0	-1 335 537

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2019 f
Základné imanie	5 360 552				5 360 552
Základné imanie	5 360 552				5 360 552
Zmena základného imania	0				0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	-				0
Zákonné rezervné fondy	19 048				19 048
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 048				19 048
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	(2 212 731)				(3 708 598)
Nerozdelený zisk minulých rokov	361 905				361 905
Neuhradená strata minulých rokov	-2 574 636			(1 495 867)	-407 0503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 495 867)	(2 519 889)		1 495 867	(2 519 889)
Spolu	1 671 002	-2 519 889	0	0	-848 887

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške – 1 549 378 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)	- 1 543 958	-2 514 469
Úpravy o nepeňažné operácie:	-	-
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 385 916	1 385 916
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	8 633	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-5 723
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	67 603
Zmena stavu rezerv	-295 408	88 748
Úrokové náklady (netto)	61 702	61 702
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-383 115	-916 222
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 415 524	681 035
Úbytok (prírastok) zásob	1 353 717	269 119
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 866 265	-166 996
Peňažné toky z prevádzky	519 862	-133 064

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	519 862	-133 064
Zaplatené úroky	-61 702	-61 702
Prijaté úroky	-	0
Zaplatená daň z príjmov	-5 420	-5 420
Vyplatené dividendy	1 062 728	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	0	0
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 515 467	-200 187
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-105 013	-289 592
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	107 500	107 500
Obstaranie investícií	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 487	-182 092
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	0	0
Splátky bankových úverov	0	-836 666
Splátky pôžičiek od skupiny	-1 973 625	1 654 985
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 973 625	818 319
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-455 671	436 040
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	512 420	76 380
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	56 749	512 420

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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.