

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

FOR Clean, a.s.
Vrbovská cesta 39
921 01 Piešťany

Spoločnosť FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. novembra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel. Sa, vložka č. 10134/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sekretárske služby,
- sprostredkovateľská činnosť,
- reklamné činnosti,
- finančný a operačný leasing zariadení, technológií a tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž, servis zámočnických a klampiarskych komponentov,
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva,
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva,
- vedenie účtovníctva,
- kancelárske a sekretárske služby,
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného akcionára BLOCK Group, a.s. bola dňa 30. septembra 2020 schválená účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	84	100
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	10

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného akcionára bola dňa 30. septembra 2020 schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. za audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predstavenstvo:		
Predseda	Ing. Martin Tátoš	Ing. Martin Tátoš
Člen	Radek Šulák	Radek Šulák
Člen	Ing. Mária Prítrská	Ing. Mária Prítrská
Dozorná rada:		
Predseda	Ing. Rudolf Limberský	Ing. Rudolf Limberský
Člen	Ing. Jan Mynář	Ing. Jan Mynář
Člen	Ing. Aleš Kovařík	Ing. Aleš Kovařík

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019.

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
BLOCK Group a.s. U Kasáren 727, Valašské Meziříčí 757 01, Česká republika	915 536	100	100	100	0
Spolu	915 536	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

K 31. decembru 2020 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok. Spoločnosť je závislá na financovaní od spriaznených osôb. Okrem toho väčšina predaja je realizovaná so spoločnosťami v rámci konsolidovaného celku. Schopnosť nepretržitého pokračovania spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory od materskej spoločnosti a ostatných spoločností konsolidovaného celku.

Pri oceňovaní aktív a záväzkov a pri posúdení predpokladu nepretržitého trvania činnosti zväžilo vedenie Spoločnosti dopady pandémie nového koronavírusu spôsobujúceho ochorenie COVID-19.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 10	lineárna	10 - 25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	4	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	12, 20, 40	lineárna	2,5 - 8,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 - 15	lineárna	6,66 - 33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 - 6	lineárna	16,67 - 33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	3 - 10	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú pomocou metódy vlastného imania.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) 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 sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila k 31. decembru 2020 rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody poistného k nevyčerpaným dovolenkám, rezervu na audit a na spracovanie daňového priznania.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, služieb, materiálu a kovového odpadu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	150 144	0	0	0	20 091	0	170 235
Prírastky	0	0	0	0	0	17 790	0	17 790
Úbytky	0	0	0	0	0	1 240	0	1 240
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	150 144	0	0	0	36 641	0	186 785
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	69 498	0	0	0	0	0	69 498
Prírastky	0	20 010	0	0	0	0	0	20 010
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	89 508	0	0	0	0	0	89 508
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	80 646	0	0	0	20 091	0	100 737
Stav k 31.12.2020	0	60 636	0	0	0	36 641	0	97 277

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky (2019: V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	130 577	0	0	0	1 240	0	131 817
Prírastky	0	24 117	0	0	0	42 967	0	67 084
Úbytky	0	4 550	0	0	0	24 116	0	28 666
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	150 144	0	0	0	20 091	0	170 235
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	55 597	0	0	0	0	0	55 597
Prírastky	0	18 451	0	0	0	0	0	18 451
Úbytky	0	4 550	0	0	0	0	0	4 550
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	69 498	0	0	0	0	0	69 498
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	74 980	0	0	0	1 240	0	76 220
Stav k 31.12.2019	0	80 646	0	0	0	20 091	0	100 737

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	81 416	1 880 294	2 479 531	0	0	0	7 153	15 555	4 463 949
Prírastky	0	0	58 842	0	0	0	1 550	0	60 392
Úbytky	0	0	2 471	0	0	0	0	0	2 471
Presuny	0	0	22 708	0	0	0	- 7 153	- 15 555	0
Stav k 31.12.2020	81 416	1 880 294	2 558 610	0	0	0	1 550	0	4 521 870
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	953 302	1 698 828	0	0	0	0	0	2 652 130
Prírastky	0	83 616	178 953	0	0	0	0	0	262 569
Úbytky	0	0	2 471	0	0	0	0	0	2 471
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 036 918	1 875 310	0	0	0	0	0	2 912 228
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	81 416	926 992	780 703	0	0	0	7 153	15 555	1 811 819
Stav k 31.12.2020	81 416	843 376	683 300	0	0	0	1 550	0	1 609 642

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky (2019: V priebehu účtovného obdobia ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	81 416	1 880 294	2 177 117	0	0	0	0	0	4 138 827
Prírastky	0	0	0	0	0	0	309 810	65 335	375 145
Úbytky	0	0	243	0	0	0	0	49 780	50 023
Presuny	0	0	302 657	0	0	0	- 302 657	0	0
Stav k 31.12.2019	81 416	1 880 294	2 479 531	0	0	0	7 153	15 555	4 463 949
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	869 687	1 546 511	0	0	0	0	0	2 416 198
Prírastky	0	83 615	152 560	0	0	0	0	0	236 175
Úbytky	0	0	243	0	0	0	0	0	243
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	953 302	1 698 828	0	0	0	0	0	2 652 130
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	81 416	1 010 607	630 606	0	0	0	0	0	1 722 629
Stav k 31.12.2019	81 416	926 992	780 703	0	0	0	7 153	15 555	1 811 819

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	924 792	1 008 408
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam s ČSOB, a.s. - záložným veriteľom: 2381/15/68032,1340/19/68098,1037/20/868098,1346/19/68098

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti všetkým rizikám: All RISK do výšky 8 707 785 EUR (2019: 9 002 414 EUR), lom stroja do výšky 1 907 748 EUR (2019: 2 236 027 EUR), krádež, lúpež, vandalizmus 400 000 EUR (2019: 400 000 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2019	553 325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	553 325
Prírastky	61 270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61 270
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	614 595	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	614 595
Opravné položky												
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2019	553 325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	553 325
Stav k 31.12.2019	614 595	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	614 595

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

K 31. decembru 2020 nevykonávala Spoločnosť rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv v žiadnej účtovnej jednotke.

Dňa 9. januára 2020 Spoločnosť nadobudla podiel vo výške 4,62 % v novovzniknutej spoločnosti Kötterman Technical AG, Švajčiarsko. Dňa 29. júna 2020 bola rozdelená spoločnosť BLOCK Technical AG odštiepením do spol. Kötterman Technical AG. Odštiepená časť tvorila 15,6612 % vlastného kapitálu BLOCK Technical AG.

V decembri 2020 Spoločnosť predala podiely v oboch spoločnostiach spoločnosti BLOCK Group, a.s.

K 31. decembru 2020 Spoločnosť nevlastnila žiadne podiely.

K 31. decembru 2019 nevykonávala Spoločnosť rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv v žiadnej účtovnej jednotke. Podiely na ostatných účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
BLOCK Technical AG, Fadenbrucke 10, Buochs 6374, Švajčiarsko	4,625	0	13 288 543	810 361	0	614 595
Spolu	4,625	0	13 288 543	810 361	0	614 595

*) neauditované

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	91 084	14 196	0	0	105 280
Nedok. výroba a polotovary	0	8 906	0	0	8 906
Výrobky	0	40 941	0	0	40 941
Zásoby spolu	91 084	64 043	0	0	155 127

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Opravná položka bola vytvorená podľa konsolidačných pravidiel materskej spoločnosti:

- položky bez pohybu 1 rok 50 %,
- položky bez pohybu 2 roky 100 %,
- individuálne posúdenie položiek nad 10 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	101 840	0	10 756	0	91 084
Zásoby spolu	101 840	0	10 756	0	91 084

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (skladové zásoby)	871 879	682 222

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k súboru hnuteľných vecí č. 2382/15/68032 zo dňa 3. decembra 2015 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK, a.s. z titulu poskytnutých úverov.

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k súboru hnuteľných vecí č. 1346/19/68098 v júni 2020 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK CRS a.s z titulu poskytnutého záväzkového limitu.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	40 991	1 936	0	0	42 927
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	40 991	1 936	0	0	42 927
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 991	1 936	0	0	42 927

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	29 881	11 490	380	0	40 991
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	29 881	11 490	380	0	40 991
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 881	11 490	380	0	40 991

Opravné položky k nevymožiteľným pohľadávkam sa tvorili nasledovne:

- po splatnosti 180 – 365 dní vo výške 30 %,
- po splatnosti 365 – 730 dní vo výške 80 %,
- nad 730 dní vo výške 100 %.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	450 017	744 341	1 194 358
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	382 308	652 733	1 035 041
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	67 709	91 608	159 317
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	47 661	0	47 661
Daňové pohľadávky a dotácie	45 204	0	45 204
Iné pohľadávky	2 457	0	2 457
Krátkodobé pohľadávky spolu	497 678	744 341	1 242 019

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 7.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	635 901	636 862	1 272 763
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	606 232	571 477	1 177 709
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	29 669	65 385	95 054
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	72 339	0	72 339
Daňové pohľadávky a dotácie	69 900	0	69 900
Iné pohľadávky	2 439	0	2 439
Krátkodobé pohľadávky spolu	708 240	636 862	1 345 102

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	1 194 358	1 272 763
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 194 358	1 272 763

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.1343/19/68098 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK CRS a.s. z titulu poskytnutého záväzkového limitu.

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	3 727	4 882
Bežné bankové účty	119 529	270 785
Spolu	123 256	275 667

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé	4 028	0
Náklady budúcich období krátkodobé	18 443	11 998
Príjmy budúcich období krátkodobé	150	0
Spolu	22 621	11 998

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 409	6 638
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 548	8 398
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	2 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 548	10 398
Čerpanie sociálneho fondu	11 809	9 627
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 148	7 409

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. Decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväz- ky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	222 910	0	0	222 910
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 148	0	0	2 148
Odložený daňový záväzok	0	36 443	0	0	36 443
Iné dlhodobé záväzky	0	184 319	0	0	184 319
Dlhodobé záväzky spolu	0	222 910	0	0	222 910

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	210 815	98 383	309 198
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 102	0	19 102
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	191 713	98 383	290 096
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 278 085	0	2 278 085
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 076 048	0	2 076 048
Závazky voči zamestnancom	0	0	78 304	0	78 304
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	50 308	0	50 308
Daňové záväzky a dotácie	0	0	10 898	0	10 898
Iné záväzky	0	0	62 527	0	62 527
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 488 900	98 383	2 587 283

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	255 480	0	0	255 480
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 409	0	0	7 409
Odložený daňový záväzok	0	40 412	0	0	40 412
Iné dlhodobé závazky	0	207 659	0	0	207 659
Dlhodobé závazky spolu	0	255 480	0	0	255 480
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	272 484	139 150	411 634
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	93 429	118 115	211 544
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	179 055	21 035	200 090
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 687 795	0	2 687 795
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 461 657	0	2 461 657
Závazky voči zamestnancom	0	0	95 745	0	95 745
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	63 872	0	63 872
Daňové závazky a dotácie	0	0	14 868	0	14 868
Iné závazky	0	0	51 653	0	51 653
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 960 279	139 150	3 099 429

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	60 349	184 319	0	49 388	207 659	0
Finančný náklad	6 161	7 594	0	6 548	11 526	0
Spolu	66 510	191 913	0	55 936	219 185	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2020
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 158	30 981	43 380	1 778	30 981
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	36 286	28 076	34 508	1 778	28 076
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	26 939	20 848	25 635	1 304	20 848
- rezerva na poistné k nevyč. dovolenkám	9 347	7 228	8 873	474	7 228
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 872	2 905	8 872	0	2 905
- rezerva na audit, daň. priznanie	8 872	2 905	8 872	0	2 905
Rezervy spolu	45 158	30 981	43 380	1 778	30 981

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 113	45 158	64 228	885	45 158
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 647</i>	<i>36 286</i>	<i>43 762</i>	<i>885</i>	<i>36 286</i>
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	33 174	26 939	32 501	673	26 939
- rezerva na poistné k nevyč. dovolenkám	11 473	9 347	11 261	212	9 347
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 466</i>	<i>8 872</i>	<i>20 466</i>	<i>0</i>	<i>8 872</i>
- rezerva na audit, daň. priznanie	2 552	8 872	2 552	0	8 872
- rezerva na odmeny + poistné k odmenám	17 914	0	17 914	0	0
Rezervy spolu	65 113	45 158	64 228	885	45 158

6. Prijaté pôžičky, úvery

Prehľad prijatých úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 076 048	2 461 657
- Revolvingový úver BLOCK Technical AG	EUR	1M EURIBOR + 1,75%	31.10.2020	0	2 461 657
- Revolvingový úver BLOCK Group, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,75%	31.10.2020	2 076 048	0
Spolu				2 076 048	2 461 657

Dňa 31. decembra 2020 na základe Zmluvy o postúpení revolvingového úveru bol úver postúpený zo spoločnosti BLOCK Technical AG na spoločnosť BLOCK Group, a.s. Úver je vo výkazoch klasifikovaný ako krátkodobý z dôvodu možnosti spoločnosti požiadať o okamžité splatenie úveru.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé:	477	937
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 297
- dotácia na lakováciu linku na rok 2021	0	1 297
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 297	15 564
- dotácia na lakováciu linku na rok 2021 a 2020	1 297	15 564
Spolu	1 774	17 798

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	2 337 927	4 256 878
Tržby z predaja služieb	583 993	347 412
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	196 350	252 773

Čistý obrat celkom
VÝNOSY

3 118 270 **4 857 063**

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	599 844	622 844	125 188	177 732	725 032	800 576
Rakúsko	0	18 973	0	0	0	18 973
Nemecko	124 732	153 682	0	0	124 732	153 682
Česká republika	824 145	2 467 477	399 149	157 976	1 223 294	2 625 453
Veľká Británia	14 020	8 761	0	0	14 020	8 761
Holandsko	0	0	0	0	0	0
Rusko	673 752	827 540	3 372	0	677 124	827 540
Ukrajina	98 756	152 071	0	0	98 756	152 071
Švajčiarsko	0	0	56 284	11 704	56 284	11 704
Poľsko	0	5 530	0	0	0	5 530
Rumunsko	2 678	0	0	0	2 678	0
Spolu	2 337 927	4 256 878	583 993	347 412	2 921 920	4 604 290

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 231 358 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výške 231 358 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	192 186	91 131	202 672	101 055	- 111 541
Výrobky	372 770	242 468	263 927	130 302	- 21 459
Spolu	564 956	333 599	466 599	231 358	- 133 000
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				231 358	- 133 000

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	21 596	802
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	11 461	802
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	10 135	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	472 897	332 860
Predaj dlhodobého hmotného majetku a materiálu	179 749	230 661
Výnosy z predaja kovového odpadu	16 602	22 112
Výnosy z dotácií	243 814	15 564
Prefakturácia služieb	7 469	3 191
Ostatné prevádzkové výnosy	1 402	5 533
Inventúrne rozdiely-prebytky	23 860	39 720
Ostatné	1	3
Úroky z omeškania	0	16 076
Finančné výnosy, z toho:	638 498	4 042
Kurzové zisky	396	181
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>638 102</i>	<i>3 861</i>
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	9 992	3 861
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	628 110	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	313 524	476 473
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	11 857	9 875
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 477	7 855
daňové poradenstvo	2 380	2 020
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	301 667	466 598
Doprava	6 677	1 692
Nájomné	9 555	9 054
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	10 450	11 446
Náklady na inzerciu, reklamu	12 814	2 452
Externé opracovanie výrobkov	61 369	127 994
Náklady na IT	30 898	13 382
Náklady na telekomunikačné služby	4 524	6 199
Náklady na sprostredkovanie	0	0
Náklady na opravu a údržbu	27 316	45 755
Náklady na konštruktérske práce	0	1 800
Licenčné poplatky	80 786	173 171
Náklady na ISO, ostatné audity	1 128	3 374
Ostatné	56 150	70 279
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	181 129	221 521
Predaj materiálu	157 172	188 376
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 936	11 110
Náklady na poistenie	17 844	18 614
Ostatné	4 177	3 421
Finančné náklady, z toho:	141 749	48 304
<i>Kurzové straty</i>	617	562
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	141 132	47 742
Úroky – úvery, leasingy	51 077	44 729
Bankové poplatky	3 439	3 013
Predané cenné papiere a podiely	86 616	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 846 807	2 202 816
Mzdy	1 292 913	1 559 683
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 600	3 600
Sociálne poistenie	326 468	391 934
Zdravotné poistenie	124 320	149 765
<i>Sociálne zabezpečenie z toho:</i>	99 506	97 834
- Tvorba sociálneho fondu	6 548	8 398
- Školenia zamestnancov	4 925	10 509
- Náklady na stravu	43 917	33 845
- Ostatné	44 116	45 082

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	- 524 164	0	67 577	- 456 587
Zásoby	91 084	0	64 043	155 127
Pohľadávky	18 623	0	- 11 678	6 945
Rezervy	8 872	0	- 5 967	2 905
Daňové straty	0	0	110 340	110 340
Ostatné	213 147	0	- 205 416	7 731
Celkom	- 192 438	0	18 899	- 173 539
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	- 40 412	0	3 969	- 36 443
Odložený daňový záväzok zaučtovaný	- 40 412	0	3 969	- 36 443

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	228 996			- 19 092		
teoretická daň		48 089	21%		- 4 009	21%
Daňovo neuznané náklady	227 379	47 750		14 095	2 960	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		114 710	24 089	
Exspirácia daňovej straty	0	0		224 776	47 203	
Nezdaniteľné výnosy	- 218 250	- 45 833		0	0	
Umorenie daňovej straty	- 225 141	- 47 280		0	0	
Iné	- 16 775	- 3 523		- 16 452	- 3 455	
Spolu		- 797	- 0,3%		66 788	- 349,8%
Splatná daň z príjmov		3 172	1,4%		0	0,0%
Odložená daň z príjmov		- 3 969	- 1,7%		66 788	- 349,8%
Celková daň z príjmov		- 797	- 0,3%		66 788	- 349,8%

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK a.s. voči veriteľovi ČSOB, a.s. Dohoda platí do 31. decembra 2035 a zaisťujú sa dlhy do výšky 1 050 000 000 Kč.

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK CRS a.s. voči veriteľovi ČSOB, a.s. Dohoda platí do 31. mája 2040 a zaisťujú sa dlhy do výšky 300 000 000 Kč.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Odpísané pohľadávky	119 465	119 465
Evidencia drobného majetku	286 560	270 729

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

- Dňa 23. marca 2021 spoločnosť uzatvorila s ČSOB, a.s. Praha Zmluvu o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam na zabezpečenie pohľadávok spol. BLOCK Real Estate, s.r.o. vo výške 20 000 000 CZK.
- Dňa 1. mája 2021 skončil pôsobenie vo funkcii člena dozornej rady p. Ing. Jan Mynář a za nového člena dozornej rady bol menovaný p. Jan Izák, M.A.
- Od 9. júna 2021 sa rozšíril predmet podnikania o dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov a uskutočňovanie stavieb a ich zmien.

Po 31. decembri 2020 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VIII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie s materskou spoločnosťou (BLOCK Group, a.s.) a ostatnými spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	OOO FOR Clean	774 611	956 964
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	OOO BLOCK CRS	111 977	161 221
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb, odmena za ručenie	BLOCK CRS, a.s.(vrátane org. zložky)	428 050	433
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	Odštep. závod BLOCK Technical AG, a.s.	79 743	0
predaj výrobkov, materiálu, poskytnutie služby, odmena za ručenie	BLOCK a.s. (vrátane org. zložky)	878 031	2 874 458
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb, odmena za ručenie	BLOCK Reale Estate, s.r.o.	5 703	0
predaj akcií - výnos	BLOCK Group, a.s.	628 110	0
predaj služieb	BLOCK Technical AG	56 284	11 703
nákup tovaru, služieb	BLOCK a.s. (vrátane org. zložky)	39 409	38 949
know-how, poradenstvo	BLOCK Technical AG	84 286	178 451
nákladové úroky z úveru	BLOCK Technical AG	43 418	42 626
nákup tovaru	Odštep. závod BLOCK Technical AG, a.s.	38 180	0
predaj akcií - náklad	BLOCK Group, a.s.	86 616	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Predstavenstvo	
	2020	2019
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	3 600	3 600
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	3 600	3 600
Spolu	3 600	3 600

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky sa Spoločnosť riadila podľa opatrení vyhlasovaných Úradom verejného zdravotníctva Slovenskej republiky a Ministerstvom zdravotníctva Slovenskej republiky. Obmedzenie obchodných aktivít z tohto dôvodu nemalo významný dopad na chod Spoločnosti. Spoločnosť plánuje aj naďalej čerpať príspevky na udržanie zamestnanosti v dôsledku poklesu tržieb v súvislosti s pandémiou COVID-19 ak jej vznikne nárok.

Spoločnosť nie je v súčasnosti schopná odhadnúť vplyv vírusu COVID-19 na jej budúcu finančnú pozíciu a výsledky hospodárenia, avšak v závislosti od sily a ďalšieho vývoja budúcich vln infekcie a jej šírenia, tento vplyv môže byť negatívny a významný.

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

X. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020			Zaokrúh- lenie	Presu- ny	Stav k 31.12.2020
	Prírastky	Úbytky	Úbytky			
Základné imanie	915 536	0	0	0	0	915 536
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	532 260	0	532 260	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	288 859	0	0	0	0	288 859
Neuhradená strata minulých rokov	- 449 228	0	0	1	- 85 880	- 535 107
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 85 880	229 793	0	0	85 880	229 793
Vlastné imanie spolu	1 384 654	229 793	532 260	1	0	1 082 188

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019			Presuny	Stav k 31.12.2019
	Prírastky	Úbytky	Úbytky		
Základné imanie	915 536	0	0	0	915 536
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	470 990	61 270	0	0	532 260
Nerozdelený zisk minulých rokov	143 491	0	0	145 368	288 859
Neuhradená strata minulých rokov	- 449 228	0	0	0	- 449 228
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	147 368	- 85 880	- 2 000	- 145 368	- 85 880
Vlastné imanie spolu	1 411 264	- 24 610	- 2 000	0	1 384 654

Základné imanie Spoločnosti tvorí 9 listinných akcií v nominálnej hodnote 1 akcie 100 000 EUR a 1 listinná akcia v nominálnej hodnote 15 536 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2020	2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 532 260	61 270
Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	0	61 270
Zúčtovanie oceňovacieho rozdielu z precenenia cenných papierov v dôsledku ich predaja	- 532 260	0
Spolu	- 532 260	61 270

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2019

Strata za rok 2019 vo výške 85 880 EUR bola prevedená na účet neuhradených strát minulých rokov.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	228 996	- 19 092
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	282 579	254 626
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 936	11 110
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	64 043	- 10 756
Zmena stavu rezerv	- 14 177	- 19 955
Úrokové náklady (netto)	51 077	44 729
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	- 5 855	119
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	608 599	260 781
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	65 455	44 623
Úbytok (prírastok) zásob	- 253 699	278 463
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 499 618	- 161 292
Prevádzkové peňažné toky	- 79 263	422 575
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	- 79 263	422 575
Zaplatené úroky	- 7 659	- 2 103
Zaplatená daň z príjmov a vrátenie preplatku na dani	23 833	- 57 795
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 63 089	362 677
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 17 740	- 76 691
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 17 740	- 76 691
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	- 71 582	- 34 594
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 71 582	- 34 594
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	- 119
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 152 411	251 273
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	275 667	24 394
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	123 256	275 667

Vyrovnanie určitých transakcií so spriaznenými stranami prebieha nepeňažne formou zápočtov. Nepeňažné transakcie sú upravené na príslušných riadkoch prehľadu peňažných tokov (Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine, Príjmy z predaja dlhodobého majetku, Úbytok / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia).

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty.

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Peňažné hotovosti a peniaze na ceste	3 727	4 882
Bežné účty v bankách	119 529	270 785
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty celkom	123 256	275 667