

Čl. I Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno účtovnej jednotky a sídlo :

Spoločnosť EXAL s.r.o. Hadovská cesta 5, 945 01 Komárno (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. Augusta 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 1. Septembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 27413/N).

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky (hlavná činnosť) :

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- výroba a hutnícke spracovanie kovov,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- prenájom hnutel'ných vecí.

(2) Účtovné jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom (obchodné meno, sídlo, právna forma a iné vhodné informácie):

ÚJ nemá náplň pre túto položku

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 bola schválená 21.09.2020

(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 platnom znení za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a v zmysle opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, zmenené a doplnené Opatrením č. MF/19926/2015-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu (ďalej len „Opatrenie pre veľké ÚJ“).

(5) Údaje o skupine :

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka :
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a) :
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :

d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú :

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,12)
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku a teda sa ani nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti a nie je ani materskou spoločnosťou v zmysle §22 odsek 3 zákona o účtovníctve v platnom znení.

(6) Počet zamestnancov :

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40,5	42,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :	41	41
počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	3	3

Čl. II.

Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Rok 2020 bol celosvetovo poznačený vplyvom pandémie COVID-19. Neistota na trhoch ovplyvňovala obchodovanie naprieč krajinami. Časté a niekedy chaotické zmeny v nariadeniach obmedzovali možnosti prepravy tovaru aj osôb cez hranice.

Vzhľadom na skutočnosť, že ÚJ je vo veľkej miere prepojená na zahraničné trhy na strane dodávateľskej aj odberateľskej, plynulé distribučné kanály sú pre jej fungovanie nevyhnutné. V dôsledku situácie v roku 2019 naši hlavní dodávatelia surovín významne skresali svoje výrobné plány, čo viedli k nedostatku hliníka na slovenskom trhu. Bolo nevyhnutné hľadať príležitosti nielen na trhoch EÚ, ale aj v tretích krajinách. Napriek tomu, že obmedzenia na hraniciach skomplikovali prístup k surovinám, vďaka diverzifikácii zdrojov sa spoločnosti podarilo preklenúť výpadky dodávok bez významnejších prestojov.

Pandémia ovplyvnila spoločnosť aj z pohľadu predaja. cca 2/3 odbytu sa realizuje na zahraničných trhoch. Zákazníci zvolili opatrnejší prístup k objednávkam najmä na začiatku roka, postupne sa podarilo predaj ustáliť.

Zvážili sme dopady COVID-19 a prebiehajúcej krízy na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospeli sme k záveru, že neexistujú nijaké udalosti alebo podmienky a súvisiace podnikateľské riziká, ktoré by mohli zásadným spôsobom spochybníť predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov.

- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Druh zmeny	Dôvod uplatnenia zmeny	Vplyv na hodnotu príslušnej zložky výkazu

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

- 3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.
- Spoločnosť má k 31.12.2020 1 leasingovú zmluvu. Vlastníkom uvedených predmetov sú leasingové spoločnosti a užívateľom spoločnosť EXAL s.r.o. .
 - K 31.12.2020 má spoločnosť zriadené záložné práva k terminovanému prevádzkovému úveru č. zml. 1237/2020/UZ a k terminovanému investičnému úveru č. zml. 1235/2020/UZ. Tieto sú bližšie špecifikované v čl. III v časti 2 (Pasíva) písm. i) bankové úvery. V roku 2020 výmaz záložného práva v prospech OTP.
 - Zmluva o kontokorentnom úvere č. 1236/2020/UZ z 28.10.20 za účelom úhrady krátkodobých záväzkov vzniknutých pri bežnej prevádzke; poskytnutý najneskôr do 31.10.2021. Ručenie pozri v čl. III v časti 2 (Pasíva) písm. i) bankové úvery.
- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

✓ 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.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Čl. III odsek 1 písm. p - opravné položky k pohľadávkam

✓ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje do spotreby (matice a pod.) okrem prepraviek, nástrojov a príslušenstva k nástrojom, ktoré sa zaradia do majetku aj v obstarávacej cene 1 700 EUR a nižšie.

Pozemky sa neodpisujú.

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.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	6	1/6	lineárna
Stavby	20	1/20	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	1/4 až 1/12	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	1/4 až 1/6	lineárna
Nástroje obstarané 2013-2016	*	*	výkonová
Nástroje od 1.1.2017	5	1/5	časová
Príslušenstvo k nástrojom	5	1/5	časová
Prepravky	3	1/3	lineárna

*podľa plánovaného množstva pretlačeného materiálu

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.

✓ **Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

✓ **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) a vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Úbytok zásob materiálu sa účtuje celý rok priemernou cenou 1,7888 (ročný priemer nákupných cien) – modifikovaná metóda váženého aritmetického priemeru (VAP), kedy sa priemer počíta ručne z cien za určité obdobie.

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 úverov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

✓ **Emisné kvóty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

✓ **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.

✓ **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.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

✓ **Závazky**

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

Emitované dlhopisy s kupónom sa prvotne oceňujú ich menovitou hodnotou a ich oceňovanie sa zvyšuje o alikvotné úroky.

✓ **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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

✓ **Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do 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.

✓ **Odložené dane**

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú 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 účtovnej 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.

Do roku 2020 spoločnosť na základe zásady opatrnosti neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

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.

✓ **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.

✓ **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je s vysokou pravdepodobnosťou isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou účtovnej jednotky sa do výnosov rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dohoda č. 20/14/54E/1782 o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu „Prvá Pomoc“ – Opatrenie č.1, 3A alebo 3B podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z.z o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov z 25.5.2020: ÚPSVaR KN – EXAL, FP na úhradu časti mzdových nákladov, štátna pomoc, obdobie od 13.3.2020 do 31.12.2021.

✓ **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.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu 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 ťarchu 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.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

✓ **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

✓ **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

✓ 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

- 5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva

- a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		26 817						26 817
Prírastky		0				309 000		309 000
Úbytky		0				0		0
Presuny		0				0		0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		26 817				309 000		335 817
Oprávky								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		17 878						17 878
Prírastky		4 470						4 470
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		22 348						22 348
Opravné položky								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0
Zostatková hodnota								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		8 939				0		8 939
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		4 469				309 000		313 469

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		26 817						26 817
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		26 817						26 817

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		13 409						13 409
Prírastky		4 470						4 470
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		17 878						17 878

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		13 408						13 408
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		8 939						8 939

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku :

Dlhodobý hmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľ. 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									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	89 003	973 994	3 408 461			1 249 330	232 000	74 500	6 027 288
Prírastky						249 120			249 120
Úbytky						74 153	4 363		78 516
Presuny		227 001					-227 001		0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	89 003	1 200 994	3 408 461			1 424 297	9 362	74 500	6 206 617
Oprávky									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		177 088	1 431 813			734 720			2 343 621
Prírastky		36 204	169 310			233 851			439 365
Úbytky						74 153			74 153
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		213 292	1 601 123			894 418			2 708 833
Opravné položky									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									0
Zostatková hodnota									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	89 003	796 906	1 976 648			514 610	232 000	74 500	3 683 667
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	89 003	987 702	1 807 338			529 879	9 362	74 500	3 497 784

Dlhodobý hmotný majetok :	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľ. 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
<u>Prvotné ocenenie</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	89 003	942 744	3 175 532			998 986	232 200	305 800	5 744 265
Prírastky		31 250	27 879			328 261			387 390
Úbytky			26 250			77 917	200		104 367
Presuny			231 300					-231 300	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	89 003	973 994	3 408 461			1 249 330	232 000	74 500	6 027 288
<u>Oprávky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		141 645	1 223 330			566 030			1 931 005
Prírastky		35 443	234 733			246 607			516 783
Úbytky			26 250			77 917			104 167
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		177 088	1 431 813			734 720			2 343 621
<u>Opravné položky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									0
<u>Zostatková hodnota</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	89 003	801 099	1 952 202			432 956	232 200	305 800	3 813 260
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	89 003	796 906	1 976 648			514 610	232 000	74 500	3 683 667

- b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
1. pozemky	89 003
2. hala M2 s prístavbou	1 014 581
3. hnutelné veci	4 832 758
DHM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať :	

- Ad1) Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľná veci č. 1535/2020/ZZ
 - Ad2) Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľná veci č. 1535/2020/ZZ
 - Ad3) Zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. 1534/2020/ZZ zo dňa 28.10.2020 k Zmluve o termínovanom úvere č. 1235/2020/UZ s VÚB – všetky hnutelné veci
 - Ad3) Zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. 1532/2020/ZZ zo dňa 24.11.2020 k termínovanému prevádzkovému úveru 1237/2020/UZ s VÚB – všetky hnutelné veci
- c) Dôvod účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke; majetok obstaraný finančným prenájmom) :
- d)
- dlhodobý nehnuteľný majetok obstaraný na základe zmluvy, pri ktorej sa vlastnícke právo alebo právo správy nadobúda povolením vkladu do katastra nehnuteľností, ak do nadobudnutia vlastníckeho práva alebo práva správy účtovná jednotka nehnuteľnosť užíva:

Názov majetku	OC

- majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Názov majetku	OC
VZV Baumann	51 000
VZV HUBTEX	15 500

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom:

Názov majetku	OC
Chladiaca technológia	210 000

- e) Popis goodwillu (dôvod vzniku) a spôsob výpočtu jeho hodnoty a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

f) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti za bežné účtovné obdobie:

1. náklady na výskum
 2. neaktivované náklady na vývoj
 3. aktivované náklady na vývoj
- ÚJ nemá náplň pre túto položku.

g) Štruktúra dlhodobého finančného majetku :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM - ak vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci a podstatný vplyv	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na iných zložkách VI (v %)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vykázaná v Súvahe
a	b	c	d	e	f
<i>Rozhodujúci vplyv</i>					
Dcérske ÚJ :					
<i>Spoločný rozhodujúci vplyv</i>					
Spoločné ÚJ :					
<i>Podstatný vplyv</i>					
Pridružené ÚJ :					
DFM spolu :	x	x	x	x	

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM - ak vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci a podstatný vplyv	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na iných zložkách VI (v %)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vykázaná v Súvahe
a	b	c	d	e	f
<i>Rozhodujúci vplyv</i>					
Dcérske ÚJ :					
<i>Spoločný rozhodujúci vplyv</i>					
Spoločné ÚJ :					
<i>Podstatný vplyv</i>					
Pridružené ÚJ :					
DFM spolu :	x	x	x	x	

Popis ostatného dlhodobého finančného majetku (účty 063, 065, 066, 067, 069)	Riadok v súvahe	Hodnota v súvahe	Ďalšie informácie (napr. počet ks, NH, úročenie)
Ostatné pôžičky	27	170 594	2,5% p.a

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku:

Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								0
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0			0
Prírastky					170 594			170 594
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	170 594	0	0	170 594
Opravné položky								0
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								0
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	170 594	0	0	170 594

Zmluva o pôžičke z 10.11.2020 (založená v EAD), suma 170 594 EUR, úrok 2,5% p.a., splatnosť najneskôr do 31.12.2022, ale možnosť aj skoršieho splatenia.

Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								0
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0			0
Prírastky					0			0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								0
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								0
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

- h) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, ktorý je k 31.12. ocenený reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- i) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- k) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú :

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy: *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

Položka	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
Materiál					
Nedokon. výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu :					

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k zásobám:

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie :	
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania :	

- n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*

o) Prehľad o zákazkovej výrobe:
ÚJ nemá náplň pre túto položku.

p) Opravné položky k pohľadávkam:

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :	78 263	138 234	378	0	216 119
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
b) Pohľadávky z obch. styku v rámci pod. účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	78 263	138 235	379		216 119
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu :	78 263	138 235	379	0	216 119

q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Položka súvahy	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :	161 344	4 057	87 138		78 263
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	161 344	4 057	87 138		78 263
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu :	161 344	4 057	87 138		78 263

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

r) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu :
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :	-	-	-
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Spolu :	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :	397 479	1 395 600	1 793 079
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	397 479	1 395 600	1 793 079
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 117		12 117
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	3 899		3 899
Spolu :	413 495	1 395 600	1 809 095

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2020	2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 395 600	1 850 339
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	413 495	490 752
Krátkodobé pohľadávky spolu :	1 809 095	2 341 091
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		248 566
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu :	0	248 566

- s) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia (uviesť treba formu zabezpečenia). Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté ZP alebo inou formou :		
Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo ZP	x	1 793 079
ZP k bezregresnom faktoringu /najvyššia hodnota istiny/		
ZP k revolvingovému úveru /najvyššia hodnota istiny/		
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 1537/2020/ZZ s Všeobecnou úverovou bankou, a. s. (záložný veriteľ) k zmluve o revolvingovom úvere č. 3005/016/02 Zmluva o kontokorentom úvere č. 1236/2020/UZ zo dňa 28.10.2020 na všetky existujúce a budúce pohľadávky a iné práva. Zabezpečenie do výšky 2,5 mil. EUR (najvyššia hodnota istiny).

- t) Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky: **pozri časť 2 písm. f)**
- u) Významné zložky krátkodobého finančného majetku: *ÚJ nemá náplň pre túto položku*

Tabuľka č. 1

Názov položky	2020	2019
Peniaze	102 876	100 109
Účty v bankách	18 575	51 078
Peniaze na ceste		
Spolu :	121 451	151 187

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ				
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Obstarávaný krátkodobý finančného majetku				
Spolu :				

- v) Prehľad o krátkodobom finančnom majetku, ktorý je k 31.12. ocenený reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: *ÚJ nemá náplň pre túto položku*

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Spolu :			

- w) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ					
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Spolu :					

Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP ku krátkodobému finančnému majetku:

ÚJ nemá náplň pre túto položku

- x) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
KFM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
KFM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať :	

ÚJ nemá náplň pre túto položku

x) Informácie o vlastných akciách :

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2020	2019
<i>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	66	0
Poistenie havarijné	66	0
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	17 906	16 680
nájomné	14 100	14 100
poistné	3 672	2 352
IT a telekom. služby	134	121
Služby pers. agentúr	0	107
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</i>		

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

1) opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií):

Základné imanie : 12 500 EUR splatené

Rozhodnutím jediného spoločníka z 12.11.2020 sa zvýšilo základné imanie o 7 500 eur a schválilo sa vytvorenie kapitálového rezervného fondu peňažným príspevkom od spoločnosti AWB Aluminiumwerk Berlin GmbH v sume 392 500 EUR, ktorá sa stala novým spoločníkom spoločnosti. Tieto zmeny boli do ORSR zapísané dňa 5.1.2021.

2) počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia :

ÚJ nemá náplň pre túto položku

- 3) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	15 117
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	15 117
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu :	15 117

Názov položky	2019
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	2020
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu :	

- 4) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

Dôvod účtovania na účet vlastného imania	Zisk	Strata
Spolu:		

- 5) zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní: Na 1 Eur ZI pripadá cca. 2,69 Eur zisku.
 6) návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia :

Časť hospodárskeho výsledku bežného účtovného obdobia vo výške 125,00 Eur použiť na zvýšenie rezervného fondu a zvyšnú časť vo výške 33 494,66 Eur previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Údaje o rezervách:

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Krátkodobé rezervy, z toho :		17 780	30 911	17 780		30 911
na nevyčerpané dovolenky	2021	12 830	27 454	12 830		27 454
na audit	2021	4 950	3 457	4 950		3 457

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
a		b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho :						
Krátkodobé rezervy, z toho :		14 648	17 780	14 648		17 780
na nevyčerpané dovolenky	2020	11 398	12 830	11 398		12 830
na audit	2020	3 250	4 950	3 250		4 950

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	99 286	595 543
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	420 287	360 627
Krátkodobé záväzky spolu :	519 573	956 170
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	360 932	2 334 730
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu :	360 932	2 334 730
Do lehoty splatnosti	781 219	2 695 357
Po lehote splatnosti	99 286	595 543

Členenie podľa zostatkovej doby splatnosti:

	2020	2019
Splatnosť do 1 roka vrátane		
Splatnosť od 1 – 5 rokov vrátane	173 880	2 334 730
Splatnosť viac ako 5 rokov	187 052	
Spolu :	360 932	2 334 730

- d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti /záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov/

Položka súvahy	ZDS viac ako 5 rokov

ÚJ nemá náplň pre túto položku

- e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia :

Zabezpečené záväzky	Spôsob zabezpečenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky zabezpečené záložným právom :		0	0
Záväzky zabezpečené iným spôsobom :	Majetok, ktorý ÚJ užíva na základe zmluvy o výpožičke		
VZV Baumann	zmluva o zabezpečovacom prevode práva	2 706	13 315
VZV HUBTEX	zmluva o zabezpečovacom prevode práva	5 146	8 232
Celková suma zabezpečených záväzkov:		7 852	21 547

- f) Popis vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	2020	2019
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :		
odpočítateľné		
zdaniteľné	470 127	430 583
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	98 727	90 422
Zmena odloženého daňového záväzku	8 319	16 076
Zaučtovaná ako nákladov (+) / rozpustenie (-)	8 319	16 076
Zaučtovaná do vlastného imania		

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Názov položky	2020	2019
Stav k 1.1.	7 717	4 900
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 230	3 189
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba soc. fondu	3 230	3 189
Čerpanie soc. fondu	228	372
Stav k 31.12.	10 719	7 717

h) Vydané dlhopisy :

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
EXAL A001	150 000	22		9%	14.9.2021

ÚJ dňa 14.09.2017 vydala a podpísala Emisné podmienky na 22 ks zabezpečených dlhopisov „EXAL A001“ série A na meno v listinnej podobe s úrokovými kupónmi, so splatnosťou dňa 14.9.2021, v menovitej hodnote 150 000 EUR (každý). Úročené je od dátumu emisie do konečného splatenia so sadzbou 9% Istiny p. a., vyplácané polročne. Dňa 07.12.2020 bola podpísaná *Dodatočná dohoda k dohode o splatení dlhu zo dňa 18.11.2020*, v zmysle ktorej:

- zostatok istiny k 31.12.2020 je vo výške 250 000 EUR, úrok 9% p.a.
- splátky sú rovnomerné vo výške 62 500 EUR + úrok ku dňu 31.05.2021, 31.08.2021, 30.11.2021 a 28.02.2022.

Zabezpečenie v zmysle Dohody o úhrade dlhu z 18.11.2020 – nové zabezpečenie - súhlas so ZP v prospech VÚB - nové zabezp. (ručenie Cs. V. do výšky 375 tis., exek.titul, exek.titul Cs.V.) po 5 pracovných dňoch od nového zabezpečenia sa staré sa ruší.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci : uviesť aj stav v cudzej mene, ak je

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene za 2020	Suma istiny v príslušnej mene za 2019
a	b	c	d	e	f	g	h
Dlhodobé bankové úvery							
VÚB	EUR	terminovaný prevádzkový úver	1,90% p.a.	25.10.2026	pod tabuľkou	1 990 000,00 €	0
VÚB	EUR	terminovaný investičný úver	3M EURIBOR +2,8%	31.12.2028	pod tabuľkou	1 000 000	0
Krátkodobé bankové úvery							
OTP Banka Slovensko	EUR	revolvingový úver	3M EURIBOR + 2,25 % p.a.	6..6.2020		0	1 350 000
VÚB	EUR	kontokorentný úver	1M EURIBOR +2,4% p.a.	31.10.2021	pod tabuľkou	1 384 635	0

Zabezpečenie :

- a) Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva
- b) Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci
- c) Zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci
- d) Ručiteľská listina (Csaba Várdai)
- e) Ručiteľská listina (RELAX 2000, spol. s r. o.)
- f) Záruka v rámci finančného nástroja SIH antikورونا záruka 2
- g) Vinkulácia poisťného plnenia
- h) Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke
- i) Obmedzenie vyplácania PP (podiely na zisku, pôžičky SO vrátenia, nové pôžičky)

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2020	Suma istiny v príslušnej mene za 2019
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Voči spoločníkovi	EUR		Bez úroku	31.12.2024	187 052	187 052
Krátkodobé pôžičky						
Voči spoločníkovi	EUR					
Krátkodobé finančné výpomoci						

Na základe Zmluvy o pôžičke v platnom znení je záväzok voči Spoločníkovi podriadený záväzkom voči ostatným veriteľom na dobu určitú do 31.12.2024.

V roku 2020 došlo k splateniu úveru OTP, ktorý bol nahradený úverom VÚB. Splatnosť tohto úveru je 25.10.2026 a podmienka vyplácania je, že sa nebude vyplácať úver a pôžička voči spriazneným osobám (SO) a to až do októbra 2026.

- j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2020	2019
<i>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	0	0
	0	0
<i>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	0	0
<i>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		4 288
<i>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho</i>		
Extrudovací lis II.	0	2 386
Quasar	0	1 902

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u prenajímateľa) :

Prenajatý majetok:		31.12.2020			31.12.2019		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
	Istina						
	Finančný výnos						

ÚJ nemá náplň pre túto položku

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu):

Prenajatý majetok:		31.12.2020			31.12.2019		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Extrudovací lis II.	Istina	0	0		98 450	0	
	Finančný náklad	0	0		2 270	0	
Kompresor	Istina	0	0		120	0	
	Finančný náklad	0	0		1	1	
Chladiaca technológia	Istina	24 795	0		35 729	24 795	
	Finančný náklad	448	0		2 136	448	
Quasar 50kN	Istina	0	0		8 265	99	
	Finančný náklad	0	0		398	0	

5) Informácie o daniach z príjmov

a) - e) Informácie o odložených daniach:

Položka		2020	2019
a)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
	suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich		

	úctovných období, ku ktorým sa v predchádz. účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala		
c)	suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
d)	suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	74 196	81 667
e)	odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f) Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane a výsledkom hospodárenia :

Názov položky	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 :		x	x		x	x
Teoretická daň	43 378			31 177		
Daňovo neuznané náklady	x	9 109	21,00%	x	6 547	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	89 473	18 789	43,31%	75 112	15 773	50,59%
Umorenie daňovej straty	-123 167	- 25 865	- 59,63%	- 117 611	- 24 698	- 79,22%
Spolu :	6 853	1 439	3,32%	-11 322		
Splatná daň z príjmov	x	1 439	3,32%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	8 319	19,18%	x	16 060	51,51%
Celková daň z príjmov :	x	9 758	22,50%	x	16 060	51,51 %

g) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov:

6) Deriváty *ÚJ nemá náplň pre túto položku*

Významné položky derivátov:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
<i>Deriváty určené na obchodovanie, z toho :</i>			
<i>Zabezpečovacie deriváty, z toho :</i>			

Názov položky	2020		2019	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
<i>Deriváty určené na obchodovanie, z toho :</i>				
<i>Zabezpečovacie deriváty, z toho :</i>				

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2020	2019
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar - opis a hodnota tržieb podľa jednotlivých druhov výrobkov a druhov služieb a hlavných oblastí odbytu (napr. tuzemsko, zahranície) :

	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Tuzemsko	2 408 328	2 320 624	183 769	274 151	950	102 905	2 593 047	2 697 680
Zahranície - EU	4 580 838	5 855 560	22 240	48 795	0	29 498	4 603 078	5 933 853
Spolu :	6 989 166	8 176 184	206 009	322 946	950	132 403	7 196 125	8 631 533

Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Položka	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	227 205	270 482	71 553	-43 277	198 929
Výrobky	571 572	414 265	299 192	157307	115 073
Zvieratá					
Spolu :	798 777	684 747	370 745	114 030	314 002
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Iné (napr. zmena metódy oceňovania, dary ...)	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	114 030	314 002

b) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

Popis aktivácie	2020	2019
Aktivácia materiálu - hliník	898 133	1 017 696

c) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti	2020	2019
Predaj DNHM, DHM a rozpustenie ú. 384	6 618	11 333
Predaj materiálu	13 194	117 629
Faktoring, postúpenie pohľad.	176 722	61 710
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	53 072	11 241

d) Celková suma osobných nákladov :

Popis osobných nákladov	2020	2019
mzdy	618 553	597 388
ostatné náklady na závislú činnosť		
sociálne poistenie	155 395	144 399
zdravotné poistenie	60 500	56 692
sociálne zabezpečenie	20 882	16 241

e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Popis finančných výnosov	2020	2019
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :		
Úroky z pôžičky	594	0
Kurzové zisky	2 382	23
z toho kurzové zisky účtované k 31.12.	2 382	22
Ostatné fin. výnosy	435 072	

f) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2020	2019
<i>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</i>	<i>1 490 476</i>	<i>1 705 081</i>
Oprava strojov	58 698	74 785
Nitridácia	29 187	34 682
Náklady na reprezentáciu	3 583	8 239
Farbenie	738 843	873 572
Spracovanie hliníka	149 378	178 475
Balenie	157 184	152 143
Preprava	74 531	80 545
Eloxovanie	105 429	112 890
Ostatné	173 643	189 750

g) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2020	2019
Spotreba materiálu	4 652 475	5 855 522
v tom : spotreba materiálu - výroba	4 584 485	5 763 333
Spotreba energie	386 087	358 499
Predaný tovar	612	142 919
Zostatková hodnota predaného DHM	1 625	11 667
Predaný materiál	10 726	44 259
Zmluvné pokuty a penále	49 354	11 912
Faktoring, postúpenie pohľadávok	176 722	61 710
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	22 997	22 017
Odpisy	442 210	509 586

h) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

Popis finančných nákladov	2020	2019
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho .		
úroky	542 150	545 243
Bankové poplatky	73 908	17 445
Kurzové straty	1 634	22 295
z toho kurzové straty účtované k 31.12.	13	29

72 Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

V zmysle dohody o úhrade dlhu z 18.11.2020 bolo odpustenie dlhu (časť istiny dlhopisov) vo výške 435 072 Eur (ostatné výnosy z finančnej činnosti).

- 73 Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou :

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	2020	2019
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	4 950	4 950
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

- 74 Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb **výrazne odlišujú**. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu :

Krajina	Výrobky, tovary a služby	
	2020	2019
Tuzemsko	2 593 047	2 697 680
Zahraničie - EU	4 603 078	5 933 853
Spolu :	7 196 125	8 631 533

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1) Iné aktíva a pasíva

- a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv

Druh podmieneného majetku	2020	2019
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		

Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva :		

Ručiteľské listiny k úveru pozri čl. III časť 2) Pasíva písm. h) a i) (SO)

Spoločnosť uzavrela Dohodu o investícii a o nadobudnutí obchodného podielu, ktorou sa upravujú základné práva a povinnosti v súvislosti s investíciou a nadobudnutím obchodného podielu, základný právny rámec pre vykonávacie úkony (pre ďalšie dohody, zmluvy, úkony).

- b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov zo zmlúv o poriadnom záväzku z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod. :

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

Tabuľka č.2

Druh podmieneného záväzku	2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

- 2) významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených

osôb napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy :

Spoločnosť má v prenájme

- **skladovaci halu**, ktorú si prenajíma od spoločnosti MOPED-Slovakia, s.r.o., suma ročného predpokladaného nájomného je vo výške 23 616,- Eur.
- **výrobnú halu** od spoločnosti STING 2000 s.r.o. s predpokladanou ročnou sumou nájomného vo výške 56 400, - Eur.

3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	2020	2019
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky :		

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

napríklad informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti, e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome,

j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Aktuálne je situácia ohľadom pandémie COVID-19 na Slovensku relatívne pokojná. Skúsenosti z minulosti ako aj z iných krajín nás nútia byť napriek tomu opatrní, pretože, vidíme, ako sa okolnosti môžu zmeniť aj v priebehu pár dní. V tejto chvíli nie je možné predpovedať, do akej miery bude očkovanie účinné proti novým mutáciám vírusu. Z pohľadu spoločnosti budeme pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikneme všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Čl. VII

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	d	e
Alucolor	Farbenie (ú. 518)	738 843	873 572
	Nájom (ú. 602)	33 000	36 000
	Povrchová úprava hliníka (ú. 602)	0	29 550
	Preprava	0	550
RELAX 2000 spol. s.r.o.	Nákup materiálu (ú. 501)	1 834	3 404
	Preprava (ú. 518)	25 231	18 160
	Kašírovanie profilov	59 433	58 408
	Materiál vrátane prepravy (ú. 112)	438 408	871 207
	Nákup profilov (ú. 132)	0	42 734
	Predaj výrobkov (ú. 601)	1 690 031	1 817 215
	Predaj tovaru (ú. 604)	0	102 905
RELAX 2000 Kft.	Nákup materiálu (ú. 542)	0	273
	Nájom (ú. 602)	1 000	146 618
	Predaj výrobkov (ú. 601)	489 942	835 290

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2020	Stav k 31.12. 2019
Alucolor	Pohľadávka (ú. 378)	0	429
	Pohľadávka (ú. 311)	7 200	43 423
	Pohľadávka (ú. 315)	0	5 894
	Závazok (ú. 321)	8 582	0
RELAX 2000 spol. s.r.o.	Pohľadávka (ú. 315)	12 330	12 330
	Pohľadávka (ú. 311)	621 476	1 235 019
RELAX 2000 Kft.	Pohľadávka (ú. 311)	184 004	386 253
Spoločník	Poskytnutá pôžička (ú. 479)	187 052	187 052

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- a) výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov (neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky)
- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých členom orgánov;
- c) o pôžičkách poskytnutých členom jednotlivých orgánov / celková suma splatených, poskytnutých, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány :

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

- d) Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby

- e) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Čl. VIII Ostatné informácie

ÚJ nemá náplň pre tento článok.

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o :

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

(2) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu²³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o

- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku, g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

(3) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, uvedú sa aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
- e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imaniaa) prehľad o pohybe vlastného imania : *Tabuľka č. 1*

Položka vlastného imania	2020				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	5 000				12 500
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania	0	7 500			7 500
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000	392 500			1 492 500
Zákonné rezervné fondy :	500				500
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :	-327 547			15 117	-312 430
Nerozdelený zisk minulých rokov	113 092			15 117	128 209
Neuhradená strata minulých rokov	-440 639				-440 639
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	15 117	33 620		- 15 117	33 620

Rozhodnutím jediného spoločníka z 12.11.2020 sa zvýšilo základné imanie o 7 500 eur na 12 500 EUR, schválilo sa vytvorenie kapitálového rezervného fondu peňažným príspevkom od spoločnosti AWB Aluminiumwerk Berlin GmbH v sume 392 500 EUR, ktorá sa stala novým spoločníkom a uzavrela sa dohoda o investícii a o nadobudnutí obchodného podielu v zmysle §269 ods.2 OZ.

Tabuľka č. 2

b)

Položka vlastného imania	2019				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000				1 100 000
Zákonné rezervné fondy :	500				500
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :	-440 550	-12319	12230	113 092	-327 547
Nerozdelený zisk minulých rokov	107 396			5696	113 092
Neuhradená strata minulých rokov	- 547 946	-12319	12230	107396	-440 639
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	113 092	15 102		- 113 092	15 102

Čl. X Prehľad peňažných tokov

1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	100 109	x	102 876	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	51 078	x	18 575	x
139	Bežné bankové úvery z toho debetný účet	1 350 000	x	1 547 424 1 384 635	x
	Spolu (072 + 073 – debetný účet):	151 187	151 187	-1 263 184	-1 263 184

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

2) Prehľad peňažných tokov (1.1.2020 - 31.12.2020)

Označ.	Názov položky	Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	43 378	31 177
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	680 279	972 316
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	398 902	457 469
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	43 308	52 117
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	137 857	-83 082
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-1 293	205
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	542 150	545 243
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-594	
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	13	29
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-4 994	334
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	-435 071	-133
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu 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</i>	414 983	-180 867
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	744 597	82 133
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-209 003	174 347
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-120 611	-437 346
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 + A.1. + A.2.)	1 138 640	822 626
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		-

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-3 570	-
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		-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S +A.1. až A.6.)	1 135 070	822 626
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	24 778	6 800
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 169 139	829 426
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-309 000	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-353 084	-410 190
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 330	5 833
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-170 000	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		

B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-829 754	-404 356
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>	400 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	7 500	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	392 500	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-2 111 660	-500 562
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-3 604 424	-316 065
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	2 990 000	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	-1 350 000	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
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	-147 236	-184 496
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	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		
C.2.10.	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		

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-32 792	-32 219
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-1 744 452	-532 781
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	-1 414 358	-107 711
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	151 187	258 926
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 263 171	151 215
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-13	-29
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 263 184	151 187