

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámky:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného účtovného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Golde Lozorno spol. s r.o. ("Spoločnosť") Automobilový priemyselný park, Hala A 1006, 900 55 Lozorno
Dátum založenia	17 December 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	01 April 2005
Hospodárska činnosť	– Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) – Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – Výroba výrobkov zo skla a plastu pre automobilový priemysel v rozsahu voľnej živnosti – Výroba a montáž častí strojov okrem zásahov do vyhradených technických zariadení – Zhotovenie a montáž technologických jednotiek z hotových jednotiek v rozsahu voľnej živnosti – Zváranie – Kovárstvo – Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti – Administratívne práce – Administratívna, organizačná a technická činnosť v súvislosti s vzhľadávaním, triedením, spracovaním a ukladáním informácií – Činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov – Poradenská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	769	597
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	751	612
počet vedúcich zamestnancov	8	9

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Golde Lozorno spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Z dôvodu, že Spoločnosť v roku 2019 zmenila účtovné obdobie na kalendárny rok, hodnoty vykazované za bezprostredne predchádzajúce obdobie (november 2019 – december 2019) nie sú porovnateľné s hodnotami za bežné účtovné obdobie, ktorým je kalendárny rok 2020.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúci rok

Účtovná závierka Golde Lozorno spol. s r.o. k 31.10.2020 bola schválená riadnym valným zhromaždením konaným dňa 18.decembra 2020.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Štatutárny orgán	Konateľ: od 12.4.2019	Andres Ladislao Keve
	Konateľ od: from 12.4.2019	Thierry Jacquin

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	v absolútnom vyjadrení b	v % c		
Golde Netherlands B.V.	331 190	99,77	99,77	
CIE ROOF SYSTEMS, S.L.U.	750	0,23	0,23	
Total	331 940	100,00	100,00	

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Golde Lozorno. spol. s r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Golde Netherlands B.V. a spoločnosti CIE ROOF SYSTEMS, S.L.U. Konečnou materskou spoločnosťou spoločnosti Golde Lozorno spol. s r.o. je spoločnosť CIE Automotive S.A., so sídlom v Alameda Mazarredo 69, 8º - 48009 Bilbao (Bizkaia), Španielsko.

Spoločnosť CIE Automotive S.A. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti CIE Automotive S.A. je sprístupnená v jej sídle v Alameda Mazarredo 69, 8º - 48009 Bilbao (Bizkaia), Španielsko.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Spoločnosť vykazuje negatívne vlastné imanie k 31. decembru 2020 a k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Spoločnosť obdržala písomné potvrdenie, že materská spoločnosť bude finančne podporovať Spoločnosť, takže môže naďalej nepretržite pokračovať v činnosti v nasledujúcom finančnom roku.
- 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.

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. 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.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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.
7. 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.
8. 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.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvotné ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- g) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- h) Peniaze a peňažné ekvivalenty – menovitou hodnotou.
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Golde Lozorno spol. s r.o.**Poznámky k účtovným výkazom****k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- j) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou;
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe **21 %** po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam z obchodného styku po lehote splatnosti nad 120 dní, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli stále neuhradené vo výške 100%.
- **Plán odpisov**
hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku a	Životnosť b	Ročná odpisová sadzba c
Budovy a stavby	10-15 rokov	10 – 6,67 %
Stroje a zariadenia	1-12 rokov	100 – 8,33 %
Osobné automobily	1-3 rokov	100 – 33,3 %
Inventár	2-7 rokov	50 – 14,29 %
Softvér	6 rokov	16,67%

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V príslušnom účtovnom období nenastali žiadne zmeny účtovných zásad alebo účtovných metód.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý - nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

- 1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

DIČ:

2	0	2	1	9	9	0	3	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO:

3	5	9	2	8	1	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---

eurách, ak nie je uvedené inak)

Bežné účtovné obdobie							
Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
c	d	e	f	g	h	i	j
1 651 047	15 644 750				2 476 501	2 337 091	22 109 389
	1 115 753						1 115 753
	3 102 242				(1 725 820)	(1 376 422)	0
1 651 047	19 862 745				750 681	(960 669)	23 225 143
853 968	13 568 632						14 422 600
96 194	1 290 680						1 386 874
950 162	14 859 312						15 809 474
	671 193				384 062		1 055 255
	671 193				384 062		1 055 255
797 079	1 404 925				2 092 439	2 337 091	6 631 534
700 885	4 332 241				366 619	960 669	6 360 414

DIČ:

2	0	2	1	9	9	0	3	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO:

3	5	9	2	8	1	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---

(eurách, ak nie je uvedené inak)

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
c	d	e	f	g	h	i	j
1 651 047	15 644 750				2 378 471	2 437 891	22 112 159
						(2 770)	(2 770)
					98 030	(98 030)	
1 651 047	15 644 750				2 476 501	2 337 091	22 109 389
837 936	13 422 932						14 260 868
16 032	145 700						161 732
853 968	13 568 632						14 422 600
	671 193				384 062		1 055 255
	671 193				384 062		1 055 255
813 111	1 550 625				1 994 409	2 437 891	6 796 036
797 079	1 404 925				2 092 439	2 337 091	6 631 534

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Stav od 1. januára 2020 a prírastky obstarávaného dlhodobého hmotného majetku do 31. decembra 2020 predstavujú najmä nákupy výrobných strojov a zariadení a ostatných samostatných hnutelných vecí.

Presuny predstavujú najmä zaradenie samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí do užívania.

K 31. decembru 2020 spoločnosť vypracovala analýzu zníženia hodnoty na posúdenia ocenenia dlhodobého hmotného majetku. Analýza bola vypracovaná na základe aktualizovaných odhadovaných budúcich peňažných tokov spoločnosti ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky. Na základe analýzy spoločnosť k 31. decembru 2020 nechala opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku vo výške 1 055 255 EUR, čo vyjadruje zníženie jeho hodnoty vzhľadom na budúce očakávané výsledky spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Zásoby (r. 034 súvahy)

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	683 119	1 516 233	(683 119)		1 516 233
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		113 858			113 858
Výrobky		524 667			524 667
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	683 119	2 154 758	(683 119)		2 154 758

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných.

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny: / ROZDELENIE DO SPLATNOSTI A PO SPLATNOSTI:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Bežné účtovné obdobie			
Pohľadávky z obchodného styku	8 495 733	1 734 066	10 229 799
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 110 256	878	2 111 134
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	271 101		271 101
Iné pohľadávky	50 391	14 268	64 659
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 927 481	1 749 212	12 676 693

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 45 dní.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
Pohľadávky z obchodného styku	4 846 841	4 306 675	9 153 516
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		35 442	35 442
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 069 089		7 069 089
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 452 035		1 452 035
Iné pohľadávky	3 234		3 234
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 371 199	4 342 117	17 713 316

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 749 212	4 342 117
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 374 094	13 371 199
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 123 306	17 713 316
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	187 793	164 610	(187 793)		164 610
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Daňové pohľadávky a dotácie	37 880				37 880
Pohľadávky spolu	225 673	164 610	(187 793)		202 490

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 120 dní, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli stále neuhradené vo výške 100 %.

Zabezpečenie pohľadávok

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

K 31. decembru 2020 nebolo na pohľadávky spoločnosti zriadené záložné právo ani inak obmedzené nakladanie s pohľadávkami.

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Item	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29 423	5 205
Bežné bankové účty	12 230 125	2 431 400
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12 259 548	2 436 605

5. Časové rozlíšenie (r. 074 Súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	279 550	2 179
Poistné	107 550	2 179
Zaplatený depozit	172 000	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

IV.1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti predstavuje 331 940 EUR. Základné imanie bolo celé splatené.

Zákonný rezervný fond pri založení spoločnosti nebol vytvorený a tvorí sa vo výške 5 % zo zisku spoločnosti nie však viac ako 10 % základného imania spoločnosti.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelená strata z predchádzajúcich rokov“ o stratu EUR (2 095 593) za obdobie od 1. novembra 2019 do 31. decembra 2019.

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV.1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za dva mesiace k 31.12.2019

Item	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	(2 095 593)
Vysporiadanie účtovnej straty	Current accounting period
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(2 095 593)
Iné	
Spolu	(2 095 593)

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 730 911	3,938,406	1,770,089	2,819,912	15,079,316
Rezerva na záručné opravy	4 630 911	3,938,406	1,770,089		6,799,228
Rezerva na stratové zmluvy	11 000 000			2,819,912	8,180,088
Rezerva na odchod do dôchodku	100 000				100,000
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 509 721	5,311,060	2,632,905	1,655,127	12,532,749
rezerva na záručné opravy	4 413 837	791,545	1,687,116		3,518,266
Rezerva na stratové zmluvy	4 224 000			1,329,088	2,894,912
rezerva na nevyčerpané dovolenky	463 401	313,174	463,401		313,174
rezerva na odmeny pre zamestnancov	52 303	57,379	52,303		57,379
rezerva na spätné zmeny cien predaných výrobkov	1 979 266	4,148,962	177,186	326,039	5,625,003
Ostatné	376 914		252,899		124,015

Rezerva na záručné opravy je vykázaná ako krátkodobá.

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 560 558		(829 647)		15 730 911
Rezerva na záručné opravy	4 655 558		(24 647)		4 630 911
Rezerva na stratové zmluvy	11 805 000		(805 000)		11 000 000
Rezerva na odchod do dôchodku	100 000				100 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 582 231	785 426	(1 757 941)	(99 995)	11 509 721
rezerva na záručné opravy	4 437 329	47 309	(70 801)		4 413 837
Rezerva na stratové zmluvy	4 199 000	25 000			4 224 000
rezerva na nevyčerpané dovolenky	661 750	210 000	(358 349)	(50 000)	463 401
rezerva na odmeny pre zamestnancov	250 133	12 303	(160 138)	(49 995)	52 303
rezerva na spätné zmeny cien predaných výrobkov	2 657 105	400 814	(1 078 653)		1 979 266
Ostatné	376 914	90 000	(90 000)		376 914

3. Záväzky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	15 205		15 205
Prijaté preddavky			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	15 205		15 205
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	12 662 617	5 544 752	18 207 369
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky	2 284 222	1 964 804	4 249 026
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	816 977	1 378 703	2 195 680
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	3 481 355		3 481 355
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	747 899		747 899
Záväzky zo sociálneho poistenia	472 751		472 751
Daňové záväzky a dotácie	2 172 113		2 172 113
Ostatné záväzky	12 034		12 034
Krátkodobé záväzky spolu	22 649 968	8 888 259	31 538 227

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30 dní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	8 888 259	4 010 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 649 968	24 796 705
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 365 dní vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	31 538 227	28 806 718
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 205	2 128
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	15 205	2 128

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 128	9 753
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	50 984	9 195
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	50 984	9 195
Čerpanie sociálneho fondu	37 907	16 820
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 205	2 128

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVAZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 179 992	12 383 734
odpočítateľné	5 179 992	12 383 734
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	35 882 753	32 269 468
odpočítateľné	35 882 753	32 269 468
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 527 363	4 774 363
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	9 363 999	10 379 789
Uplatnená daňová pohľadávka	8 623 166	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	8 623 166	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

VI.1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výrobky a služby podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	31. december 2020		31. december 2019	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	13 716 418	9.45		0
Zahraničie	131 401 679	90.55	22 055 727	100.00
Predaj celkom	145 118 097	100,00	22 055 727	100,00

VI.1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	246 958	333 572	223 981	(82 347)	109 591
Výrobky	4 294 609	2 573 219	2 036 127	1 708 965	537 092
Zvieratá	0	0	0	0	
Spolu	4 541 567	2 906 791	2 260 108	1 626 618	646 683
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 626 618	646 683

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Výnosy pri aktivácií nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	869 618	19 290 371
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	869 618	19 290 371
Finančné výnosy, z toho:		26 132
Výnosové úroky		26 132
Kurzové zisky, z toho:	1 761	0
<i>Kurzové zisky realizované</i>	1 761	0
<i>Kurzové zisky nerealizované</i>	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	145 111 777	22 043 566
Tržby z predaja služieb	6 320	12 161
Tržby za tovar		0
Čistý obrat celkom	145 118 097	22 055 727

2	0	2	1	9	9	0	3	5	5
3	5	9	2	8	1	5	8		

Golde Lozorno spol. s r.o.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 306 406	2 888 041
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 544	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 544	6 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	13 247 262	2 873 637
Alokácia nákladov v rámci skupiny	3 122 289	603 298
Prenájom priestorov a súvisiace služby	2 001 779	82 879
Leasing zamestnancov a technická podpora	3 066 322	1 005 685
Ostatné služby (opravy a údržba, personálne agentúry, IT služby)	5 056 872	1 181 775
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 006 685	21 335 214
Osobné náklady, z toho:	15 818 668	2 448 635
Náklady na mzdy	11 320 502	1 663 629
Náklady na poistenie	3 890 908	673 251
Ostatné náklady na závislú činnosť	607 258	111 755
Dane a poplatky	2 553	0
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	1 386 874	161 732
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 798 590	18 724 847
Finančné náklady, z toho:	445 184	34 516
Kurzové straty realizované	246 491	5 738
Nákladové úroky	46 813	4 631
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	48 867	5 096
Ostatné náklady na finančnú činnosť	103 013	19 051

Najväčšou nákladovou položkou v kategórii služby je alokácia nákladov v rámci skupiny, ktorá predstavuje prevažne manažérske poplatky fakturované spriaznenými osobami.

Kategória „ostatné náklady na hospodársku činnosť“ (a s tým súvisiaca kategória „ostatné výnosy z hospodárskej činnosti“, vid tab. VI.2.) je zapríčinený odpisom pohľadávok (a s tým súvisiacim výnosom z pohľadávok) v rámci faktoringu, ktorého výhody spoločnosť začala využívať v priebehu finančného roku 2012.

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2018.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 527 363	10 379 789

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 383 838	x	x	(2 078 616)	x	x
teoretická daň	x	1 760 606	21	x	(436 509)	21
Daňovo neuznané náklady	372 308	78 185	1	5 713 155	1 199 763	(58)
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	(3 422 425)	(718 709)	35
Umorenie daňovej straty	(1 247 000)	(261 870)	(3)	(212 114)	(44 545)	2
Zaúčtovaná odložená daň za predchádzajúce obdobie	(41 404 124)	(8 694 866)	(103)	x	x	x
Ostatné	-	-	-	80 843	16 977	(1)
Spolu	(33 894 978)	(7 117 945)	(85)	80 843	16 977	(1)
Splatná daň z príjmov	x	1 505 221	18	x	16 977	(1)
Odložená daň z príjmov	x	(8 623 166)	(103)	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	(7 117 945)	(85)	x	16 977	(1)

IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje.

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych závažných právnych požiadaviek a preto neočakáva žiadne významné pokuty. Preto sa v účtovnej závierke nevytvára žiadna rezerva.

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Podmienené aktíva

Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu ako žalobca voči jednému z dodávateľov z dôvodu dodania nezhodných výrobkov a súvisiacich škôd, ktoré spoločnosti vznikli. K 31.12.2020 nie je súdny spor ukončený.

XI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť neeviduje žiadne formy peňažných resp. nepeňažných príjmov alebo výhod členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

XII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 25 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O transakciách so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia.

Spoločnosť v rámci roku 2012, 2013, 2015 vypracovala dokumentáciu k transakciám so spriaznenými osobami. Dokumentácia potvrdzuje podmienky a ceny pri ktorých sa transakcie so spriaznenými osobami uskutočňovali ako primerané.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za obdobie 31. 12. 2020				
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Nákup dlhodobého hmotného majetku
Konatelia	-	-	-	-	-
Materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Ostatné spoločnosti skupiny CIE Golde	2 111 134	2 195 680	16 036 366	16 396 700	-
Pôžička od podnikov v skupine / Cash-pool	-	3 481 355	-	-	-
Spolu	2 111 134	5 677 035	16 036 366	16 396 700	

Náklady predstavujú najmä alokácie nákladov a manažérske poplatky vo výške EUR 3 123 523 a nákup materiálu v sume EUR 12 882 483 a nákup majetku vo výške EUR 30 360.

Výnosy predstavujú najmä predaj materiálu EUR 555 686, predaj služieb v sume EUR 16 360 990 a tržby z predaja hmotného majetku EUR 35 710.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za obdobie k 31. 12. 2019				
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Nákup dlhodobého hmotného majetku
Konatelia	-	-	-	-	-
Materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Ostatné spoločnosti skupiny CIE Golde	36 448	3 027 188	1 200 356	596 629	-
Pôžička od podnikov v skupine / Cash-pool	7 095 221	663 955	-	-	-
Spolu	7 131 669	3 691 143	1 200 356	596 629	

Náklady predstavujú najmä alokácie nákladov a manažérske poplatky vo výške EUR 616 624 a nákupy materiálu vo výške 583 732 Eur.

Výnosy predstavujú najmä predaj materiálu EUR 555 686, služieb vo výške 11 161 Eur a tržby z predaja hmotného majetku EUR 29 782.

2	0	2	1	9	9	0	3	5	5
3	5	9	2	8	1	5	8		

Golde Lozorno spol. s r.o.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

K dátumu zostavenia tejto ročnej účtovnej závierky žiadne významné skutočnosti s vplyvom na účtovnú závierku nenastali.

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIV. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939				331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	77 691 460				77 691 460
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	(96 119 639)		(2 095 593)		(98 215 232)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 095 593)	15 501 783	(2 095 593)		15 501 783
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Účtovná závierka spoločnosti Golde Lozorno spol. s r.o. k 31.12.2019 bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 18. decembra 2020. Valne zhromazdenie rozhodlo o distribúcii straty v sume EUR 28 966 944 za obdobie končiace k 31.10.2019 a straty v sume EUR 2 095 593 za obdobie končiace k 31.12.2019. Obe straty boli prevedené na účet 429 – Neuhrazená strata minulých rokov.

Golde Lozorno spol. s r.o.**Poznámky k účtovným výkazom****k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939				331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	77 691 460				77 691 460
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	(67 152 694)		(28 966 944)		(96 119 639)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(28 966 944)	(2 095 593)	28 966 944		(2 095 593)
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Golde Lozorno spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	29 423	5 205
Ceniny	213		
Účty v bankách	221.11 + 16	12 230 125	2 431 400
Kontokorentný účet	221.X	X	X
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.X	X	X
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.X	X	X
Spolu	x	12 259 548	2 436 605

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	8 383 838	-2 078 616
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	2 803 975	-1 737 384
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 386 874	161 732
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	371 433	-1 902 157
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 276 456	-1 590
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-249 967	21 036
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	57 430	9 727
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-38 251	-26 132
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	3 397 005	5 049 989
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	5 059 805	5 435 635
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 838 903	1 101 301
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-6 501 704	+1 486 947
	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.)	14 584 818	1 233 989
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-46 583	-4 631
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	14 538 235	1 229 357
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-1 741 407	+1 855 933
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	12 796 828	-626 575
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 973 885	-138 480
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 973 885	-138 480
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	9 822 943	-765 055
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 436 605	3 201 661
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 259 548	2 436 605
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 259 548	2 436 605