

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020**

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

CAPITAL SAFETY GROUP –  
Banská Bystrica, s.r.o.  
Ulica Jegorovova 35  
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť CAPITAL SAFETY GROUP –  
Banská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. júna 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, vložka č. 6525/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vykonávanie výškových prác pomocou horolezeckej techniky,
- vykonávanie lektorskej činnosti v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci,
- organizovanie školení a sympózií v oblasti bezpečnosti práce a požiarnej ochrany,
- organizovanie výstav,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- prenájom hnuťelných vecí,
- reklamná činnosť, inzertná činnosť, kopírovacie služby, krajčírské práce,
- výroba ochranných pracovných pomôcok v rozsahu voľnej živnosti.

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

#### **5. Údaje o skupine**

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CAPITAL SAFETY GROUP, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED, so sídlom 3M Centre Cain Road, Bracknell Berkshire vo Veľkej Británii. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom 3M Company, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje 3M Company Corporate Headquarters so sídlom Maplewood, Minnesota, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	84
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11	11

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. decembra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 20.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Ľudovít Kalafut, konateľ, vznik funkcie 1. septembra 2020  
Antony Crawford, konateľ, skončenie funkcie 1. septembra 2020  
Ľudovít Kalafut, prokurista, skončenie funkcie 1. septembra 2020  
Daniel Konstant, prokurista, vznik funkcie 7. augusta 2019

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	1	1
Prokurista:	1	2

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED	6 639	100	100	0	0
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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.

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.

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

3M, ako celosvetovo pôsobiaca spoločnosť, samozrejme ovplyvňujú krízy v oblasti verejného zdravia, ako je práve prebiehajúca globálna pandémia súvisiaca s COVID-19.

Prepuknutie tejto pandémie do značnej miery zvýšilo ekonomickú neistotu nielen v oblasti dopytu. Okrem toho snahy verejnej správy aj súkromného sektoru o zníženie prenosu COVID-19 ako napríklad uvalenie reštrikcií v oblasti cestovania alebo nariadenie práce z domova, nepriaznivo ovplyvnili chod 3M firiem.

Aj za týchto neľahkých a premenlivých podmienok firmy zo skupiny 3M naďalej pracujú na ochrane svojich zamestnancov ako aj verejnosti, zachovávajú kontinuitu podnikateľskej činnosti vrátane zaistiťovania bezpečia a ochrany pre približne 50 tisíc zamestnancov po celom svete, z ktorých mnohí sa podieľajú na výrobe a doručení produktov, ktoré sú veľmi dôležité pre boj s globálnou pandemiou.

COVID-19 ovplyvnil dopyt po súvisiacich produktoch ako sú napríklad respirátory, rúška či čistiace prostriedky.

Napriek tomu, že 3M ako aj ostatní výrobcovia zareagovali zintenzívnením výroby, zaznamenáva toto odvetvie priemyslu po niektorých produktoch (napríklad po respirátoroch typu N95 a ďalších) taký dopyt, ktorý stále výrazne presahuje ponuku.

Jednotlivé vedenia 3M po celom svete jednájú s miestnymi vládami, distribútormi a ďalšími zúčastnenými skupinami o tom, ako identifikovať tých najpotrebnejších zákazníkov a zaistiť ochranu verejného zdravia.

Výrobu, dodávateľský reťazec i distribúciu v rámci spoločností zo skupiny 3M napríklad ovplyvnila nutnosť zaistiť prednostnú dodávku pre Federal Emergency Management Agency v súlade so zákonom U.S. Defense Production Act. Obchodné bariéry, obmedzenia exportu a ďalšie podobné opatrenia vyhlásené jednotlivými vládami mali takisto negatívny dopad na to, aby sa zásoby ochranných pomôcok dostali do tých najkritickejších oblastí.

COVID-19 takisto neblaho ovplyvnil schopnosť našich obchodných partnerov dodávať včas a v požadovanom objeme. Niektoré z týchto COVID faktorov síce spôsobili zvýšenie dopytu po určitých 3M produktoch, iné však znamenali pokles záujmu zo strany istých konečných zákazníkov, alebo znemožnili, aby sa k nim naše výrobky dostali.

Vedení 3M boli nahlásené viaceré nezákonné alebo podvodné aktivity v súvislosti s falšovaním respirátorov typu N95 či ich predajom za neprimeraného obohacovania. 3M reakciou v mnohých štátoch bolo zahájenie súdneho jednanie proti pôvodcom týchto podvodných praktík a spoločnosť stále usiluje v spolupráci so štátnym i medzinárodným právnym systémom chrániť verejnosť ako aj dobré meno spoločnosti proti tým, ktorí by sa ho snažili zdiskreditovať.

COVID-19 ovplyvnil a zrejme ešte ovplyvní ekonomiky postihnutých krajín v širšom zmysle, napríklad v súvislosti s ekonomickým rastom, fungovaním finančných a kapitálových trhov, výkyvmi v menových kurzoch a úrokových sadzbách. Jedným z konkrétnych príkladov je zvýšenie nestálosti globálnych kapitálových trhov, čo viedlo k nárastu ceny kapitálu a teda negatívne ovplyvnilo jeho dostupnosť.

Nakoľko v niektorých častiach sveta sa ekonomiky znova otvárajú, stáva sa zaistenie bezpečnosti na pracovisku absolútnou prioritou spoločnosti.

V rámci opätovného návratu do pracovného procesu, môže spoločnosť čeliť ďalším hrozbám v oblasti zachovania súkromia svojich zamestnancov a snahe vyhnúť sa riziku úniku osobných dát v súvislosti s povinným testovaním na COVID-19, meraním teploty a hlásením kontaktov.

S ohľadom na rýchlosť, s akou sa situácia okolo COVID-19 vyvíja, ako aj na neistotu ohľadom dĺžky jej trvania, alebo časom potrebným na následnú obnovu, spoločnosť v tejto chvíli nedokáže predvídať rozsah, v akom pandémie ovplyvní jej konsolidované výsledky podnikania alebo finančné podmienky.

#### **b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	6	lineárna	16,66

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenájatých stavieb	12	lineárne	8,33
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	lineárne	25
<i>Počítače, notebooky, server</i>	4	lineárne	25
<i>Šijacie stroje, nábytok</i>	4	lineárne	25

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

#### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

#### d) Pohľadávky

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

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

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí zostatky na bankových účtoch a ceniny.

#### f) Náklady budúcich období

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

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

#### **g) 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 účtujú k:

- zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
- zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- 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 možnej trhovej cene,
- pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní vo výške 100%, po zohľadnení špecifickej opravnej položky na pochybné a sporné pohľadávky.

#### **h) Rezervy**

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

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

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

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na audit a daňové poradenstvo, nevybranou dovolenku, zamestnanecké bonusy a nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

#### **i) Záväzky**

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

#### **j) Splatná daň z príjmu**

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

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

**k) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

**l) Výnosy budúcich období**

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

**m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**n) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. 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 kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**o) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb.

**p) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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



### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

## AKTÍVA

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Prírastky	0	8	0	0	0	0	0	8
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>330 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330 505</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>330 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330 505</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>330 497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330 497</b>
Prírastky	0	8	0	0	0	0	0	8
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>330 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330 505</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>446 621</b>	<b>1 665 792</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 390</b>	<b>79 075</b>	<b>0</b>	<b>2 195 878</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	36 921	0	36 921
Úbytky	0	0	0	0	0	278	0	0	278
Presuny	0	25 850	66 423	0	0	0	-95 273	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>475 471</b>	<b>1 732 215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 112</b>	<b>20 723</b>	<b>0</b>	<b>2 232 521</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>331 780</b>	<b>1 225 548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 561 238</b>
Prírastky	0	23 406	158 902	0	0	108	0	0	182 416
Úbytky	0	0	0	0	0	278	0	0	278
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>355 186</b>	<b>1 384 450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 740</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 743 376</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 274</b>	<b>0</b>	<b>11 274</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 274</b>	<b>0</b>	<b>11 274</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>114 841</b>	<b>440 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>480</b>	<b>67 801</b>	<b>0</b>	<b>623 366</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>120 285</b>	<b>347 765</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>372</b>	<b>9 449</b>	<b>0</b>	<b>477 871</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>420 748</b>	<b>1 534 597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 390</b>	<b>78 168</b>	<b>0</b>	<b>2 037 903</b>
Prírastky	0	25 873	0	0	0	0	215 617	0	241 490
Úbytky	0	0	83 515	0	0	0	0	0	83 515
Presuny	0	0	214 710	0	0	0	-214 710	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>446 621</b>	<b>1 665 792</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 390</b>	<b>79 075</b>	<b>0</b>	<b>2 195 878</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>304 119</b>	<b>1 157 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 784</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 465 060</b>
Prírastky	0	27 661	151 907	0	0	126	0	0	179 694
Úbytky	0	0	83 516	0	0	0	0	0	83 516
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>331 780</b>	<b>1 225 548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 561 238</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 274</b>	<b>0</b>	<b>11 274</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 274</b>	<b>0</b>	<b>11 274</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>116 629</b>	<b>377 440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>606</b>	<b>66 894</b>	<b>0</b>	<b>561 569</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>114 841</b>	<b>440 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>480</b>	<b>67 801</b>	<b>0</b>	<b>623 366</b>

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

### 3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	220 740	183 417	0	51 807	352 350
Výrobky	53 447	75 234	0	86 215	42 466
<b>Zásoby spolu</b>	<b>274 187</b>	<b>258 651</b>	<b>0</b>	<b>138 022</b>	<b>394 816</b>

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	222 532	46 980	0	48 772	220 740
Výrobky	41 555	17 723	5 831	0	53 447
<b>Zásoby spolu</b>	<b>264 087</b>	<b>64 703</b>	<b>5 831</b>	<b>48 772</b>	<b>274 187</b>

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

#### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 367</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 367	0	0	0	1 367
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 367</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 367</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 367	0	0	0	1 367
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 367</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 20%, nad 720 dní 50% a nad 1 080 dní 100% a na základe opodstatnenosti a potvrdenia zostatku pohľadávky zo strany zákazníka. Na pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám spoločnosť nevytvára opravné položky ani keď sú po splatnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 20 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 048 513</b>	<b>236 249</b>	<b>1 284 762</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	958 010	235 289	1 193 299
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	90 503	960	91 463
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>13 021 892</b>	<b>0</b>	<b>13 021 892</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 750 000	0	12 750 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	60 825	0	60 825
Daňové pohľadávky a dotácie	203 840	0	203 840
Iné pohľadávky	7 227	0	7 227
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 070 405</b>	<b>236 249</b>	<b>14 306 654</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 493 783</b>	<b>234 543</b>	<b>1 728 326</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 410 412	233 181	1 643 593
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 371	1 362	84 733
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>2 468 754</b>	<b>0</b>	<b>2 468 754</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 750 000	0	1 750 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	30 782	0	30 782
Daňové pohľadávky a dotácie	231 359	0	231 359
Iné pohľadávky	456 613	0	456 613
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 962 537</b>	<b>234 543</b>	<b>4 197 080</b>

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo na svoje pohľadávky ani obmedzené disponovanie s nimi.

## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>12 750 000</b>	<b>1 750 000</b>
Cashpooling 3M Global Capital	EUR	EURIBOR + 0,2	Na vyžiadanie	12 750 000	1 750 000
<b>Spolu</b>				<b>12 750 000</b>	<b>1 750 000</b>

## 6. Odložená daňová pohľadávka

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

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>15 390</b>	<b>10 301</b>
SAP	5 647	5 647
Projekty - výskum a vývoj	6 704	2 346
Ostatné	3 039	2 308
<b>Spolu</b>	<b>15 390</b>	<b>10 301</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 586</b>	<b>2 173</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 077	8 308
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>8 077</b>	<b>8 308</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>- 8 077</b>	<b>-7 895</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 586</b>	<b>2 586</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>2 586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 586</b>
Závazky zo sociálneho fondu	2 586	0	0	0	2 586
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 586</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>866 452</b>	<b>80 062</b>	<b>946 514</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 754	266	18 020
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	848 698	79 796	928 494
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>310 772</b>	<b>0</b>	<b>310 772</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	139 709	0	139 709
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	62 877	0	62 877
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 756	0	83 756
Iné záväzky	0	0	24 430	0	24 430
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 177 224</b>	<b>80 062</b>	<b>1 257 286</b>



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>2 586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 586</b>
Záväzky zo sociálneho fondu	2 586	0	0	0	2 586
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 586</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>744 033</b>	<b>18 734</b>	<b>762 767</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 412	0	23 412
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	720 621	18 734	739 355
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>251 438</b>	<b>0</b>	<b>251 438</b>
Záväzky voči zamestnancom	0	0	102 933	0	102 933
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	52 459	0	52 459
Daňové záväzky a dotácie	0	0	71 969	0	71 969
Iné záväzky	0	0	24 077	0	24 077
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>995 471</b>	<b>18 734</b>	<b>1 014 205</b>

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### 4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>251 545</b>	<b>336 643</b>	<b>251 545</b>	<b>0</b>	<b>336 643</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 951</i>	<i>8 857</i>	<i>11 951</i>	<i>0</i>	<i>8 857</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	11 951	8 857	11 951	0	8 857
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>239 594</i>	<i>327 786</i>	<i>239 594</i>	<i>0</i>	<i>327 786</i>
Rezerva na manažérske bonusy	71 804	113 302	71 804	0	113 302
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	20 589	19 527	20 589	0	19 527
Nevyfakturované dodávky	147 201	194 957	147 201	0	194 957
<b>Rezervy spolu</b>	<b>251 545</b>	<b>336 643</b>	<b>251 545</b>	<b>0</b>	<b>336 643</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>204 434</b>	<b>280 970</b>	<b>233 859</b>	<b>0</b>	<b>251 545</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>26 539</i>	<i>11 951</i>	<i>26 539</i>	<i>0</i>	<i>11 951</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	26 539	11 951	26 539	0	11 951
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>177 925</i>	<i>269 019</i>	<i>207 350</i>	<i>0</i>	<i>239 594</i>
Rezerva na manažérske bonusy	57 023	101 229	86 448	0	71 804
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	42 774	20 589	42 774	0	20 589
Nevyfakturované dodávky	78 128	147 201	78 128	0	147 201
<b>Rezervy spolu</b>	<b>204 464</b>	<b>280 970</b>	<b>233 889</b>	<b>0</b>	<b>251 545</b>

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>4 354</b>
Fakturácia budúcich výnosov spoločnosti v skupine	0	4 354
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>4 354</b>

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>14 055 788</b>	<b>15 099 656</b>
Tržby za vlastné výrobky	13 696 997	14 713 704
Tržby z predaja služieb	358 791	385 952
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>14 055 788</b>	<b>15 099 656</b>

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	66 238	55 447	0	0	66 238	55 447
Francúzsko	10 820 367	9 831 639	17 474	20 441	10 837 841	9 852 080
Spojené kráľovstvo	1 132 126	1 862 411	2 394	4 269	1 134 521	1 866 680
Ostatné zahraničie	1 678 266	2 964 207	338 923	361 242	2 017 189	3 325 449
<b>Spolu</b>	<b>13 696 997</b>	<b>14 713 704</b>	<b>358 791</b>	<b>385 952</b>	<b>14 055 788</b>	<b>15 099 656</b>

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 170 068 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 170 068 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	389	0	-389
Výrobky	113 301	250 150	450 403	-170 068	-200 253
<b>Spolu</b>	<b>113 301</b>	<b>250 150</b>	<b>450 792</b>	<b>-170 068</b>	<b>-200 642</b>
Iné	x	X	x	0	11 892
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-170 068</b>	<b>-188 750</b>

#### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 873 176</b>	<b>2 391 380</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	1 793 615	2 318 847
Ostatné	79 561	72 533
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>73 656</b>	<b>15 647</b>
<i>Kurzové zisky</i>	73 656	15 647

### NÁKLADY

#### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>816 538</b>	<b>897 131</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 744</i>	<i>14 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 744	14 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>798 793</i>	<i>883 131</i>
Preprava k zákazníkom	342 651	374 441
Prenájom budov	226 660	197 134
Personálny leasing	26 698	74 754
Náklady na IT	58 728	68 749
Opravy a údržba	24 935	31 058
Cestovné	6 513	20 904
Náklady na reprezentáciu	656	2 368
Ostatné	111 953	113 723
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 292 380</b>	<b>1 726 775</b>
Predaj materiálu	1 134 805	1 573 812
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>44 164</b>	<b>93 737</b>
<i>Kurzové straty</i>	37 728	86 172

#### 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 789 768</b>	<b>1 749 700</b>
Mzdy	1 243 619	1 226 303
Sociálne a zdravotné poistenie	450 722	448 706
Sociálne náklady	95 427	74 691

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	140 027	0	-23 094	116 933
Zásoby	274 186	0	120 630	394 816
Pohľadávky	1 367	0	0	1 367
Rezervy	239 594	0	88 192	327 786
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	13 303	0	-5 267	8 036
<b>Celkom</b>	<b>668 477</b>	<b>0</b>	<b>180 461</b>	<b>848 938</b>
Sadzbá dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>140 380</b>	<b>0</b>	<b>37 896</b>	<b>178 276</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>140 380</b>	<b>0</b>	<b>37 896</b>	<b>178 276</b>

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>5 050 806</b>			<b>5 224 332</b>		
teoretická daň		1 060 669	21		1 097 110	21
Daňovo neuznané náklady	418 143	87 810	0	448 801	94 248	2
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	-55 651	-1
Iné	-180 457	-37 896	0	-27 057	-5 682	0
<b>Spolu</b>		<b>1 110 583</b>	<b>45</b>		<b>1 130 025</b>	<b>22</b>
Splatná daň z príjmov		1 148 479	21		1 135 707	22
Odložená daň z príjmov		-37 896	-1		-5 682	0
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>1 110 583</b>	<b>20</b>		<b>1 130 025</b>	<b>22</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 neeviduje žiadne podmienené aktíva ani podsúvahové položky.

### 2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť k 31. decembru 2019 evidovala podmienené záväzky z nájmu budovy vo výške 726 047 EUR (z toho nezrušiteľná časť tvorí 295 258 EUR). K 31. decembru 2019 evidovala Spoločnosť podmienené záväzky z nájmu budovy vo výške 726 047 EUR. Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

## **VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali okrem vyššie uvedenej také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	490 770	71 479
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	550	855
Nákup služieb, materiálu	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj materiálu	Ostatné spriaznené strany	1 793 624	2 289 002
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	21 865	5 476
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	13 684 058	13 941 841

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	CSG USA	17 473	18 817
Závazky z obchodného styku	CSG Canada	0	3 123
Závazky z obchodného styku	CSG EMEA	0	1 474
Závazky z obchodného styku	CSG Northern Europe	0	0
Závazky z obchodného styku	3M Fall Protection	0	0
Závazky z obchodného styku	CSG - NL	547	0
Pohľadávky z obchodného styku	CSG USA	229 373	347 017
Pohľadávky z obchodného styku	CSG EMEA	682 388	735 107
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Redditch	58 505	94 069
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Northern Europe	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Fall Protection	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Australia	157 713	198 497
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Shanghai	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Canada	20 271	48 730
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Brasil	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Dubai	104	0
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Asia	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Deutschland	3 855	14 688
Pohľadávky z obchodného styku	CSG - NL	4 718	26 582
Pohľadávky z obchodného styku	3M Chile	2 880	9 594
Pohľadávky z obchodného styku	Articulos de Seguridad, Columbia	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Guatemala	474	7 198
Pohľadávky z obchodného styku	3M Brazilia	14 494	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Columbia	4 838	70 289
Pohľadávky z obchodného styku	3M Mexico	12 462	47 449
Pohľadávky z obchodného styku	3M Material Technology	0	1 091
Pohľadávky z obchodného styku	3M New Zealand	183	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Costa Rica	0	10 580
Pohľadávky z obchodného styku	3M Panama	0	3 112
Pohľadávky z obchodného styku	3M Deminik Republika	0	8 383
Pohľadávky z obchodného styku	3M Korea	0	16 978
Pohľadávky z obchodného styku	3M El Salvador	1 041	3 881
Drobné pohľadávky a záväzky z obchodného styku - kumulatívne	Ostatné spriaznené strany	0	345
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné spriaznené strany	12 750 000	1 750 000

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 212 430	0	0	4 094 307	16 306 737
Neuhradená strata minulých rokov	-1 818 921	0	0	0	-1 818 921
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 094 307	3 940 223	0	-4 094 307	3 940 223
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>14 495 451</b>	<b>3 940 223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 435 674</b>

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 083 699	0	0	4 128 731	12 212 430
Neuhradená strata minulých rokov	-1 818 921	0	0	0	-1 818 921
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 128 731	4 094 307	0	-4 128 731	4 094 307
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>10 401 144</b>	<b>4 094 307</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 495 451</b>

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 639 EUR.

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 4 094 307 EUR bol prevedený na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2020 na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>5 050 806</b>	<b>5 224 332</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	182 415	179 694
Zmena stavu opravných položiek	154 173	-15 956
Zmena stavu rezerv	85 098	47 081
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 9 443	34 574
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-800	-23 431
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>5 462 249</b>	<b>5 446 294</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok	890 426	-752 491
Úbytok (prírastok) zásob	490 143	565 423
(Úbytok) prírastok záväzkov	237 990	-299 871
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>7 080 808</b>	<b>4 959 355</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>7 080 808</b>	<b>4 959 355</b>
Prevádzkové peňažné toky	7 080 808	4 959 355
Zaplatená daň z príjmov	-1 143 388	-761 921
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>5 937 420</b>	<b>4 197 434</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-36 920	-241 483
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	800	23 431
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-36 120</b>	<b>-218 052</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-11 000 000	-1 750 000
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-11 000 000</b>	<b>-1 750 000</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-5 098 700</b>	<b>2 229 382</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 085 336	5 855 954
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 986 636</b>	<b>8 085 336</b>