

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CROWN Bevcan Slovakia s. r. o.
Kechnec 293
044 58 Kechnec

Spoločnosť CROWN Bevcan Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. mája 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júna 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 52781/B). Spoločnosť presunula sídlo z Bratislavy do Kechneca 1. júla 2012 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 30193/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti spočívajú vo výrobe, nákupe a predaji plechoviek určených pre potravinársky priemysel a tiež nákupe a predaji plechovkových vrškov.

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 8. júla 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.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Crown European Holdings, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CROWN Holdings, Inc. so sídlom v Yardley, PA 19067 USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Crown Holdings, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Crown Holdings, Inc. so sídlom v Yardley, PA 19067 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	168	165
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	180	179
počet vedúcich zamestnancov	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. júla 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Andrea Vavassori	Andrea Vavassori
	Atila Usanmaz (od 1.4.2020)	Mehmet Ziya Ozay (do 31.3.2020)
	Jean-Francois Lelouch	Jean-Francois Lelouch

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
CROWN Verpakking Nederland B.V.	83 140 000	100	100	0	0
Spolu	83 140 000	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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.).

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 USD, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	Rovnomerná	10
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 500 USD	rôzna	Jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 USD, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40,20,12	Rovnomerná	2,5;5;8,3
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5,10,14,18	Rovnomerná	20;10;7;14;5,56
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 500 USD	rôzna	Jednorazový odpis	100

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na odmeny a profesné služby.

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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

Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom príspevok do doplnkového dôchodkového piliera.

Zamestnávateľ je oprávnený poskytnúť zamestnancovi aj ďalšie zložky mzdy, najmä bonus až do výšky 10% základnej mesačnej mzdy zamestnanca ako variabilnú a nenárokovateľnú zložku mzdy, najmä v závislosti od plnenia pracovných úloh zamestnanca a ekonomickej situácie zamestnávateľa.

Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom príspevok na cestu z bydliska zamestnanca do zamestnania a späť uskutočnenú inak ako služobným motorovým vozidlom vo výške 0,05 EUR za jeden prejdený kilometer, maximálne však v rozsahu za 70 prejdených kilometrov denne.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

k) 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.

l) 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.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Spoločnosť získala v rokoch 2009 – 2011 investičnú pomoc na nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vo výške 1 784 704 EUR, na tvorbu pracovných miest vo výške 1 189 803 EUR a daňovú úľavu vo výške 2 486 689 EUR.

Daňovú úľavu Spoločnosť nečerpala.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vyrobených, ako aj nakúpených hliníkových plechoviek.

Spoločnosť je od 1. februára 2014 považovaná za výrobcu s obmedzeným rizikom.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. NFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	28 469	0	0	0	0	0	28 469
Prírastky	0	5 216	0	0	0	0	0	5 216
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	33 685	0	0	0	0	0	33 685
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	22 055	0	0	0	0	0	22 055
Prírastky	0	1 511	0	0	0	0	0	1 511
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	23 566	0	0	0	0	0	23 566
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	6 414	0	0	0	0	0	6 414
Stav k 31.12.2020	0	10 119	0	0	0	0	0	10 119

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2019: 0 EUR)

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								
Stav k 1.1.2019	0	28 469	0	0	0	0	0	28 469
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	28 469	0	0	0	0	0	28 469
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	19 208	0	0	0	0	0	19 208
Prírastky	0	2 847	0	0	0	0	0	2 847
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	22 055	0	0	0	0	0	22 055
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	9 261	0	0	0	0	0	9 261
Stav k 31.12.2019	0	6 414	0	0	0	0	0	6 414

Dlhodobý nehmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva nakladať s týmto majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	2 835 088	19 837 664	58 694 529	0	0	0	173 722	506 336	82 047 339
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 148 948	1 624 924	2 773 872
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	161 956	1 344 655	0	0	0	-1 000 275	-506 336	0
Stav k 31.12.2020	2 835 088	19 999 620	60 039 184	0	0	0	322 395	1 624 924	84 821 211
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	6 682 128	30 328 594	0	0	0	0	0	37 010 722
Prírastky	0	738 616	3 142 096	0	0	0	0	0	3 880 712
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	7 420 744	33 470 690	0	0	0	0	0	40 891 434
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	2 835 088	13 155 536	28 365 935	0	0	0	173 722	506 336	45 036 617
Stav k 31.12.2020	2 835 088	12 578 876	26 568 494	0	0	0	322 395	1 624 924	43 929 777

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2019: 0 EUR)

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									
Stav k 1.1.2019	2 835 088	19 833 036	58 397 265	0	0	0	174 414	0	81 239 803
Prírastky	0	0	0	0	0	0	301 200	506 336	807 536
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 628	297 264	0	0	0	-301 892	0	0
Stav k 31.12.2019	2 835 088	19 837 664	58 694 529	0	0	0	173 722	506 336	82 047 339
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	5 947 031	27 230 819	0	0	0	0	0	33 177 850
Prírastky	0	735 097	3 097 775	0	0	0	0	0	3 832 872
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	6 682 128	30 328 594	0	0	0	0	0	37 010 722
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	2 835 088	13 886 005	31 166 446	0	0	0	174 414	0	48 061 953
Stav k 31.12.2019	2 835 088	13 155 536	28 365 935	0	0	0	173 722	506 336	45 036 617

Dlhodobý hmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	55 871	74 338	55 871	0	74 338
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	55 871	74 338	55 871	0	74 338

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	25 133	83 555	52 817	0	55 871
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	16 132	75 392	91 524	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	41 265	158 947	144 341	0	55 871

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby v prospech tretích strán.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovani e OP z dôvodu zániku opodstatn enosti	Zúčtovan ie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníct va	Stav k 31.12.202 0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 855	0	1 500	0	11 355
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 855	0	1 500	0	11 355
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 855	0	1 500	0	11 355

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovani e OP z dôvodu zániku opodstatn enosti	Zúčtovan ie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníct va	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 855	0	0	0	12 855
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 855	0	0	0	12 855
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 855	0	0	0	12 855

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 379 522	11 355	4 390 877
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 636 820	0	3 636 820
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	742 702	11 355	754 057
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	33 290 485	0	33 290 485
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	33 284 639	0	33 284 639
Daňové pohľadávky a dotácie	5 846	0	5 846
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 670 007	11 355	37 681 362

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 239 983	0	5 239 983
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 016 012	0	5 016 012
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	223 971	0	223 971
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	29 094 869	0	29 094 869
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 094 869	0	29 094 869
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 334 852	0	34 334 852

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom príp. inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Právo s nimi nakladať nie je obmedzené.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	33 284 639	29 094 869
Cashpooling	EUR	0,25	x	33 284 639	29 094 869	33 284 639	29 094 869
Spolu	x	x	x	x	x	33 284 639	29 094 869

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
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	55 171	40 648
nájomné a personálne služby	0	0
poistenie	5 782	4 569
licencia Microsoft	13 839	14 328
údržba	9 337	0
IT poplatky	21 323	17 125
operatívny prenájom	4 262	4 090
ostatné	628	535
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 629	5 661
úroky - bankové účty	6 629	5 661
Spolu	61 800	46 309

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 572	16 571
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 500	29 896
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 500	29 896
Čerpanie sociálneho fondu	26 851	24 895
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 221	21 572

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	25 221	0	25 221
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	25 221	0	25 221
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	25 221	0	25 221
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	19 706 040	685 851	20 391 891
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 612 113	0	1 612 113
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 093 927	685 851	18 779 778
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 049 544	0	1 049 544
Záväzky voči zamestnancom	0	0	204 910	0	204 910
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	162 730	0	162 730
Daňové záväzky a dotácie	0	0	681 904	0	681 904
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	20 755 584	685 851	21 441 435

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	21 572	0	21 572
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	21 572	0	21 572
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	21 572	0	21 572

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 053 740	588 766	16 642 506
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 023 123	0	1 023 123
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 030 617	588 766	15 619 383
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 009 388	0	1 009 388
Závazky voči zamestnancom	0	0	199 226	0	199 226
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	147 380	0	147 380
Daňové záväzky a dotácie	0	0	662 782	0	662 782
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 063 128	588 766	17 651 894

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2020
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	150 144	198 662	139 659	486	208 661
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	59 928	67 587	59 928	0	67 587
na nevyčerpanú dovolenku	59 928	67 587	59 928	0	67 587
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	90 216	131 075	79 731	486	141 074
bonusy	30 314	60 185	30 314	0	60 185
ostatné dodávky	59 902	70 890	49 417	486	80 889
Rezervy spolu	150 144	198 662	139 659	486	208 661

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2019
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	153 653	150 144	152 279	1 374	150 144
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	55 657	59 928	55 657	0	59 928
na dovolenku	55 657	59 928	55 657	0	59 928
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	97 996	90 216	96 622	1 374	90 216
bonusy	42 107	30 314	42 107	0	30 314
ostatné dodávky	55 889	59 902	54 515	1 374	59 902
Rezervy spolu	153 653	150 144	152 279	1 374	150 144

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	578 791	672 649
investičná pomoc	578 791	672 649
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	93 858	93 858
investičná pomoc	93 858	93 858
Spolu	672 649	766 507

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	80 209 313	86 522 954
Tržby za vlastné výrobky	59 139 824	63 565 096
Tržby z predaja služieb	120 434	130 393
Tržby za tovar	20 949 055	22 827 465
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 041 783	7 867 783
Čistý obrat celkom	86 251 096	94 390 737

Inými výnosmi súvisiacimi s bežnou činnosťou, ktoré sú zahrňované do čistého obratu, sú najmä výnosy z predaja materiálu.

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	Predaj plechoviek a vrškov	
	2020	2019
Slovensko	97 147	114 165
Francúzsko	169 829	1 445 067
Belgicko	8 554	0
Poľsko	14 733	16 229
Taliansko	2 726	0
Švajčiarsko	79 916 324	84 947 493
Spolu	80 209 313	86 522 954

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 681 979 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 687 323 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	0	0	0
Výrobky	4 556 930	2 869 607	3 157 892	1 687 323	-288 285
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 556 930	2 869 607	3 157 892	1 687 323	-288 285
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-5 344	1 031
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 681 979	-287 254

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 920 532	5 642 760
Ostatná aktivácia	4 920 532	5 642 760
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 981 045	7 814 055
Predaj materiálu	5 656 578	7 432 640
Výnosy z dotácií	93 858	93 858
Náhrady od dodávateľov	15 007	9 671
Ostatné	215 602	277 886
Finančné výnosy, z toho:	107 560	70 023
Kurzové zisky:	46 822	16 295
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	60 738	53 728
úroky	60 738	53 728

Výnosy z predaja materiálu tvoria najmä výnosy z predaja šrotu vo výške 4 932 tis. EUR (2019: 5 563 tis. EUR).

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 947 025	6 315 108
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 632</i>	<i>30 798</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 100	29 900
súvisiace audítorské služby	532	898
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 916 393</i>	<i>6 284 310</i>
Doprava	2 040 897	2 969 788
Operatívny leasing áut	53 378	49 006
Nájomné skladov	500 547	316 087
Ostatný prenájom	91 870	93 810
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	51 219	54 352
Náklady na IT HW	52 604	54 344
Náklady na telekomunikačné služby	44 427	48 293
Personálny leasing	333 140	371 746
Reprografia	254 695	265 400
Cestovné	9 548	20 416
Služby na ochranu životného prostredia	302 515	272 322
Školenia	40 607	31 495
Strážna služba	149 855	134 652
Odvoz odpadov	866 809	362 333
Oprava zariadení	391 593	413 453
Oprava budov	14 062	18 633
Ostatné (sortovanie plechoviek a vratných obalov)	718 627	808 180
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 798 723	7 573 863
Predaj materiálu	5 656 188	7 432 640
Poistenie	98 041	79 342
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 500	0
Ostatné náklady - zákazník	8 856	23 818
Zmluvné pokuty a úroky	6 372	5 752
Ostatné	30 765	32 311
Finančné náklady, z toho:	81 870	59 357
<i>Kurzové straty:</i>	<i>74 471</i>	<i>52 011</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 399</i>	<i>7 346</i>
Ostatné poplatky	7 399	7 346

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	4 929 375	4 725 557
Mzdové náklady	3 441 710	3 311 425
Sociálne poistenie	856 101	831 058
Zdravotné poistenie	350 672	337 539
Sociálne zabezpečenie (DDS 3.pilier)	118 097	57 327
Príspevok na stravu a pitný režim	123 439	129 756
Rekondičné pobyty	842	17 665
Rekreácie zamestnancov	8 507	11 748
Ostatné zákonné sociálne náklady (tvorba SF)	30 007	29 039

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	9 181 405	0	-1 266 815	7 914 590
Zásoby	55 871	0	18 467	74 338
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	175 540	0	69 308	244 848
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	9 412 816	0	-1 179 040	8 233 776
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 976 691	0	-247 598	1 729 093
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 976 691		-247 598	1 729 093
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom k tomu, že existuje neistota, či Spoločnosť bude mať dostatok zdaniteľných príjmov v budúcnosti, voči ktorým bude možné odloženú daňovú pohľadávku vyrovnať.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	8 233 776	9 412 816
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 154 218			1 252 421		
teoretická daň		242 386	21%		263 008	21%
Daňovo neuznané náklady	70 312	14 765		88 664	18 619	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-1 179 039	-247 598		-1 267 761	-266 230	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		9 553	1%		15 398	1,23%
Splatná daň z príjmov		9 553	1%		15 398	1,23%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		9 553	1%		15 398	1,23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

V marci 2018 Finančné riaditeľstvo SR potvrdilo rozhodnutie Daňového úradu pre vybrané subjekty ohľadom výsledku daňovej kontroly k dani z príjmu právnickej osoby za rok 2011, ktorým bol určený rozdiel daňovej straty za rok 2011 v sume 6 011 203,18 EUR.

V roku 2018 Spoločnosť podala správnu žalobu voči Finančnému riaditeľstvu Slovenskej republiky. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nebol vytyčený termín pojednávania. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by Spoločnosti vznikol významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	522 524	580 269

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

V apríli 2021 Spoločnosť podala podnet na Ministerstvo financií SR na preskúmanie rozhodnutia Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky mimo odvolacieho konania vo veci rozhodnutia Daňového úradu pre vybrané subjekty ohľadom výsledku daňovej kontroly k dani z príjmu právnickej osoby za rok 2011.

V júni Ministerstvo financií Slovenskej republiky zrušilo rozhodnutie Daňového úradu pre vybrané daňové subjekty a vec vrátilo na ďalšie konanie a rozhodnutie.

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	558 049	374 136
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	22 895 598	25 867 251
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	80 860 884	88 321 529
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	508 722	982 890
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	366 246	491 144
Úroky z cashpoolingu	Ostatné spriaznené strany	60 738	53 728
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 612 113	1 023 123
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 636 820	5 016 015
Pohľadávka - cash pooling	Ostatné spriaznené strany	33 284 639	29 094 869
Vklad do základného imania	Ostatné spriaznené strany	83 140 000	83 140 000

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 pôžicky 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	83 140 000	0	0	0	83 140 000
Ostatné kapitálové fondy	33 416	0	0	0	33 416
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	310 701	0	0	61 852	372 553
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 721 972	0	0	1 175 171	-11 546 801
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 237 023	1 144 665	0	-1 237 023	1 144 665
Vlastné imanie spolu	71 999 168	1 144 665	0	0	73 143 833

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	83 140 000	0	0	0	83 140 000
Ostatné kapitálové fondy	33 416	0	0	0	33 416
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	254 432	0	0	56 269	310 701
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 791 090	0	0	1 069 118	-12 721 972
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 125 387	1 237 023	0	-1 125 387	1 237 023
Vlastné imanie spolu	70 762 145	1 237 023	0	0	71 999 168

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 237 023 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do rezervného fondu vo výške 61 852 EUR
- Úhrada strát minulých rokov vo výške 1 175 171 EUR

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 154 218	1 252 421
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 882 224	3 835 718
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 500	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	18 467	14 606
Zmena stavu rezerv	58 517	-3 509
Úrokové náklady (netto)	-60 738	-53 728
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 051 188	5 045 508
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	833 615	-995 212
Úbytok (prírastok) zásob	-2 704 885	-614 321
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 708 210	1 353 954
Prevádzkové peňažné toky	6 888 128	4 789 929
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 888 128	4 789 929
Prevádzkové peňažné toky	0	0
Zaplatené úroky	60 738	53 728
Prijaté úroky	-24 277	-8 978
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 924 589	4 834 679
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 779 089	-807 535
Poskytnuté pôžičky v rámci skupiny - Cashpool	-4 189 770	-3 998 429
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 968 859	-4 805 964
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-44 270	28 715
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	95 450	66 735
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	51 180	95 450