

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Eurostyle Systems Bánovce s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. októbra 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 08. decembra 2015 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 32334/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výroba plastov v primárnej forme
- výroba kaučuku
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	174	114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	191	137
Počet vedúcich zamestnancov	9	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 20. novembra 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 s bola uložená do registra účtovných závierok dňa 02.11. 2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky zriaďovateľa G.M.D. PLAST, Rue Edouard Nieuport 22, Suresnes 921 50, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti G.M.D. PLAST.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne v roku 2020 aplikované.
V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, ktorý sa Spoločnosť rozhodla zaradiť do dlhodobého majetku, sa odpisuje rovnomerne počas stanovenej doby životnosti majetku.

Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy je dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-6	lineárna	16,66 - 25

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

Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, ktorý sa Spoločnosť rozhodla zaradiť do dlhodobého majetku, sa odpisuje rovnomerne počas stanovenej doby životnosti majetku. Pozemky sa neodpisujú.

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	15 - 20	lineárna	5 - 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	lineárna	6,66 - 25
Kancelárska technika	4	lineárna	25

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzí mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť nedetekovala ani neúčtovala o žiadnych významných opravných účtovných prípadoch týkajúcich sa minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Na hmotný majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo vo výške 1 928 938,61 EUR. Spoločnosť nemá žiadne iné bremeno obmedzujúce právo nakladať s majetkom alebo využívať majetok na účel, na ktorý bol obstarávaný.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou vo výške 2 650 000 EUR avšak čistá súčasná hodnota majetku je vo výške 3 504 659 EUR. Majetok spoločnosti je podpoistený.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	148 324	-	-	2 198	-	-	150 522
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	148 324	-	-	2 198	-	-	150 522
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	29 250	-	-	1 926	-	-	31 176
Prírastky	-	26 884	-	-	272	-	-	27 156
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	56 134	-	-	2 198	-	-	58 332
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	119 074	-	-	272	-	-	119 346
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 190	-	-	0	-	-	92 190

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2019***Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	32 643	-	-	2 198	26 904	-	61 745
Prírastky	-	88 777	-	-	-	-	-	88 777
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	26 904	-	-	-	- 26 904	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	148 324	-	-	2 198	-	-	150 522
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	13 586	-	-	1 376	-	-	14 962
Prírastky	-	15 664	-	-	550	-	-	16 214
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	29 250	-	-	1 926	-	-	31 176
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	19 057	-	-	822	26 904	-	46 783
Stav na konci účtovného obdobia	-	119 074	-	-	272	-	-	119 346

Eurostyle Systems Bánovce s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO 50070509

DIČ 2120166389

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	425 608	4 099 266	-	-	127 364	273 378	7 582	4 933 198
Prírastky	-	8 500	300 139	-	-	-	11 675	98 549	418 863
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-23 842	-23 842
Presuny	-	-	193 927	-	-	17 161	-211 088	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	434 108	4 593 332	-	-	144 525	73 965	82 289	5 328 218
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	45 875	1 197 446	-	-	25 806	-	-	1 269 127
Prírastky	-	28 734	595 036	-	-	22 852	-	-	646 622
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	74 609	1 792 482	-	-	48 658	-	-	1 915 749
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	379 733	2 901 820	-	-	101 558	273 378	7 582	3 664 071
Stav na konci účtovného obdobia	-	359 499	2 800 850	-	-	95 867	73 965	82 289	3 412 469

Eurostyle Systems Bánovce s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO 50070509

DIČ 2120166389

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	140 701	3 470 303			60 883	4 390 850	298 020	8 360 757
Prírastky	-	60 839	201 726	-	-	36 819	1 713 336	490 927	2 503 647
Úbytky	-	-	195 942	-	-	-	4 953 899	781 365	5 931 206
Presuny	-	224 068	623 179	-	-	29 662	-876 908	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	425 608	4 099 266	-	-	127 364	273 378	7 582	4 933 198
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	24 540	775 414	-	-	15 199	-	-	815 153
Prírastky	-	21 335	429 852	-	-	10 607	-	-	461 794
Úbytky	-	-	7 820	-	-	-	-	-	7 820
Stav na konci účtovného obdobia	-	45 875	1 197 446	-	-	25 806	-	-	1 269 127
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	116 161	2 694 889	-	-	45 684	4 390 850	298 020	7 545 604
Stav na konci účtovného obdobia	-	379 733	2 901 820	-	-	101 558	273 378	7 582	3 664 071

2. Zásoby

Spoločnosť vedie sklad zásob nakupovaného materiálu (suroviny, komponenty, obalový materiál), sklad polotovarov a sklad hotových výrobkov.

Spoločnosť po prehodnotení stavu materiálu a jeho využitia pri výrobnom procese zrušila opravnú položku z roku 2019 vo výške 120.000,00 EUR, ktorá bola vytvorená na materiál, kde hrozilo riziko znehodnotenia. Súčasne spoločnosť zaúčtovala OP 27.695,65 EUR na zastaraný a pomaly-obrátkový materiál, kde hrozí opodstatnené riziko, že daný materiál nebude viac použitý vo výrobe a zmenu v hodnote zásob na základe inventúrnych rozdielov v hodnote 9 879,34 EUR.

Zásoby nie sú zaťažené záložným právom a účtovná jednotka nemá obmedzenie s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	50 459	-	-	-	50 459
Pohľadávky spolu	50 459	-	-	-	50 459

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 642 819	130 288	6 773 107
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	69 922	4 396	74 318
Daňová pohľadávka	-	-	-
Iné pohľadávky	4 142 745	-	4 142 745
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 855 485	134 684	10 990 170

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode D.6.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 999 110	699 329	2 698 439
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	154 605	79 801	234 406
Daňová pohľadávka	271 039		271 039
Iné pohľadávky	5 232 733	-	5 232 733
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 657 487	779 130	8 436 617

K pohľadávkam je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky, ktorou je zabezpečená pohľadávka banky z titulu poskytnutého dlhodobého komerčného úveru.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	330 982	832 339
– odpočítateľné	330 982	832 339
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 225 008	922 717
– odpočítateľné	1 225 008	922 717
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 001 215	2 944 539
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	747 013	986 915
Uplatnená daňová pohľadávka	747 013	986 915
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	747 013	986 915
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	239 902	-
Zmena odloženého daňového záväzku	239 902	-
Zaúčtovaná ako náklad	239 902	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, vrátane povoleného prečerpania bankového účtu do výšky 200 000 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2020	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	1 228	1 832
Bežné bankové účty	2 963 548	2 981 298
Spolu	2 964 776	2 983 130

6. Časové rozlíšenie aktív

Spoločnosť k 31. decembru 2020 zaúčtovala príjmy budúcich období vo výške 78 634 EUR a náklady budúcich období vo výške 16 953 EUR.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Štruktúra vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je nasledovná:

	31.12.2020	31.12.2019
Základné imanie	2 005 000	2 005 000
Zákonný rezervný fond	16 246	16 246
Iné kapitálové fondy	4 400 000	
Neuhradená strata minulých rokov	-	-887 554
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie po zdanení	2 059 223	-3 695 060
Spolu Vlastné imanie	3 897 855	-2 561 368

Na základe Dohody o odpustení časti inter-company pôžičky uzavretej dňa 24.07.2020 medzi GMD Plast a spoločnosťou bola spoločnosti odpustená časť pôžičky vo výške 4 400 000 EUR, ktorá bola v zmysle predmetnej Dohody použitá na navýšenie účtu 413 - Ostatné kapitálové fondy.

Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 02.11.2020 bolo schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku (straty) za rok 2019 nasledovne – čiastka 3.695.060,25 EUR bola preúčtovaná na účet Neuhradená strata minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 712	2 908	-	-	8 620
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	5 712	2 908	-	-	8 620
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 712	2 908	-	-	8 620
Krátkodobé rezervy, z toho:	896 415	307 829	482 167	405 000	317 077

Zákonné rezervy krátkodobé

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 767	97 021	100 767	-	97 021
---	---------	--------	---------	---	--------

Zákonné rezervy krátkodobé spolu	100 767	97 021	100 767	-	97 021
---	----------------	---------------	----------------	----------	---------------

Ostatné rezervy krátkodobé

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 815	8 151	15 815	-	8 151
Debetné úroky z prijatých úverov a finančných výpomocí	66 688	53 060	66 688	-	53 060

Reklamačné náklady	37 000	39 528	14 558	-	61 970
Pokuty, penále a škody	665 294	38 000	259 972	405 000	38 322
Iné	10 851	72 069	24 367	-	58 553

Ostatné rezervy krátkodobé spolu	795 648	210 808	381 400	405 000	220 056
---	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Rezervy budú použité v roku 2020.

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)

	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 f
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 712	-	-	-	5 712
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	5 712	-	-	-	5 712
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 712	-	-	-	5 712
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 397	890 515	149 497	-	896 415
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	40 780	100 767	40 780	-	100 767
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	40 780	100 767	40 780	-	100 767
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 060	15 815	9 060	-	15 815
Debetné úroky z prijatých úverov a finančných výpomocí	52 490	66 688	52 490	-	66 688
Odmeny pracovníkom	35 490	-	35 490	-	-
Reklamačné náklady	3 149	37 000	3 149	-	37 000
Pokuty, penále, škody		665 294			665 294
Iné	14 428	4 951	8 528	-	10 851
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	114 617	789 748	108 717	-	795 648

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na pokuty a penále a škody zaúčtovaná v roku 2019 zahŕňala predpokladanú výšku náhrady škody nárokovanej od zákazníka spoločnosti z titulu oneskorenej alebo neúplnej dodávky výrobkov zo strany Spoločnosti, čím vznikli zákazníkovi neočakávané náklady z prestojov vo výrobe. Rezerva bola použitá a rozpustená v roku 2020.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	278 524	2 695 356
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 918 142	12 801 769
Krátkodobé záväzky spolu	11 196 666	15 497 125
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 127 728	3 347 249
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	3 127 728	3 347 249

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Počiatočný stav sociálneho fondu	12 249	5 955
 Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 051	11 672
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 051</i>	<i>11 762</i>
 Čerpanie sociálneho fondu	11 238	5 378
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 062	12 249

Sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde tvorí spoločnosť povinne na ťarchu nákladov v zákonom stanovenej výške. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2020 naďalej splácala dlhodobý účelový bankový úver na financovanie obstarania strojov a strojného vybavenia (vstrekolisy, centrálny systém chladenia a distribúcie materiálu, žeriav, rôzne iné menšie investície).

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2,24	27.12.2022	300 000	600 000
Bankové úvery spolu				300 000	600 000
 Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2,24	31.12.2021	300 000	300 000
Krátkodobé úvery spolu				300 000	300 000
 Spolu				600 000	900 000

Na zabezpečenie pohľadávky banky bolo v prospech banky zriadené záložné právo k obstaraným hnuiteľným veciam (investíciám) a záložné právo k pohľadávkam spoločnosti. Taktiež je zriadená blankozmenka k zmluvám č. 0365/16/08625 a 0367/16/08625.

Záruku na účelový úver vo výške 1 800 000 EUR poskytla spoločnosť Groupe Mecanique Decoupage S.A., Francúzsko a spoločnosť Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o.

Okrem bankového úveru prijala spoločnosť v roku 2018 a 2019 dlhodobý úver od materskej spoločnosti (určený na financovanie nákupu nového strojného zariadenia), ktorého štruktúra k 31.12.2020 je nasledovná:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 f
Dlhodobý úver z materskej spoločnosti	EUR	3,10	10.3.2023	3 112 666	3 335 000
				3 112 666	3 335 000
Krátkodobý úver z materskej spoločnosti	EUR	3,10	31.12.2021	778 167	1 334 000
	EUR	1,18	31.12.2020	-	1 191 055
				778 167	3 325 055
Spolu				3 890 834	6 660 055

Spoločnosť v roku 2020 poskytla materskej spoločnosti krátkodobý úver v štruktúre ako dole uvedené:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 f
Dlhodobý úver voči materskej spoločnosti	EUR	0,00	-	-	-
				-	-
Krátkodobý úver voči materskej spoločnosti	EUR	1,18	31.12.2021	3 425 945	-
				3 425 945	-
Spolu				3 425 945	-

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába plastové interiérové a exteriérové komponenty do osobných automobilov. Výrobky sú dodávané k zákazníkom v tuzemsku a v zahraničí v rámci Európy.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Interiérové komponenty	Exteriérové komponenty	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2020	26 186 453	-	-	26 186 453
	2019	14 265 254	198 000	60 833	14 524 137
Štáty EÚ	2020	2 833 786	-	-	2 833 786
	2019	1 861 370	-	-	1 861 370
Tretie krajiny	2020	619 428	-	-	619 428
	2019	277 636	-	-	277 636
Spolu 2020		29 639 667	-	-	29 639 667
Spolu 2019		16 404 260	198 000	60 833	16 663 143

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	72 656	30 609	18 330	42 047	12 279
Výrobky	301 497	196 953	52 841	104 544	144 112
Spolu	374 453	227 562	71 171	146 591	156 391
Iné	-	-	-	-63 400	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				83 191	156 391

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad Ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je v nasledujúcej tabuľke:

	2020	201
Refaktúracia nákladov prepojeným účtovným jednotkám	240 317	178 985
Náhrada nákladov vynaložených pri technickej modifikácii výrobkov od zákazníka	-	-
Náhrada škody spôsobenej nekvalitnou dodávkou od dodávateľov	-	7 294
Iné	141 338	3 108
Spolu	381 655	189 387

4. Finančné výnosy

V roku 2020 zaznamenala spoločnosť výnosové úroky vo výške 7 153 EUR z úveru poskytnutého materskej spoločnosti.

5. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	29 615 176	16 315 332
Tržby za tovar	24 491	347 811
Čistý obrat	29 639 667	16 663 143

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad najvýznamnejších položiek služieb je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Služby zo skupiny	3 220 113	1 702 101
Technická podpora výroby a inžinierske služby	89 026	195 266
Opravy a údržba	278 484	120 427
Nájom pracovnej sily	2 430 426	2 010 481
Náklady za audit, daňové a právne poradenstvo a zostavenie daňového priznania	33 867	29 003
Nájomné za nehnuteľnosť	713 130	647 237
Nájomné za hmotný majetok	988 576	1 079 326
Náklady na reklamácie a kontrolu výrobkov	1 133 755	1 773 628
Školenie	13 040	14 497
Cestovné náklady	3 460	20 679
Prepravné	967 199	662 188
Ostatné	357 630	309 750
Spolu	10 228 706	8 564 583

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou), daňové poradenstvo a zostavenie daňového priznania:

	2020	2019
Náklady na overenie individuálnej a zostavenie DP	22 492	21 649
Daňové poradenstvo	4 627	4 424
Spolu	27 119	26 073

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2020	2019
Poistné	42 784	40 542
Odpis pohľadávok	24 520	39 058
Náhrada škody spôsobenej zákazníkom z titulu neskorého alebo neúplnej dodávky	2 067	667 122
Iné	-	875
Spolu	69 371	747 597

V nákladoch na poistné je zahrnuté poistenie majetku, poistenie zásielok a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú konaním spoločnosti.

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek a finančných výpomocí zo skupiny boli v hodnote 134 663 EUR (2019: 163 538 EUR) a z prijatých bankových úverov boli 24 073 EUR (2019: 24 424 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 709 259			- 4 495 078		
Teoretická daň		568 944	21%	-	-943 966	21%
Daňovo neuznané náklady	1 339 050	281 201	10%	2 051 175	430 747	10%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 138 253	-239 033	9%	-224 385	-47 121	1%
Umorenie daňovej straty	-943 324	-198 098	7%	-	-	0%
Spolu	1 966 733	413 014	15%	-2 668 287	-560 340	12%
Daňová licencia		-2 880				
Splatná daň z príjmov		410 134	9%		-	0%
Odložená daň		239 902	24%		-800 018	-18%
Celková daň z príjmov		650 036	24%		-800 018	-18%

<i>Položka</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
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	239 902	800 018

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu viacero samostatných hnutelných vecí, pričom mesačné nájomné je účtované na nákladový účet 518 – Nakupované služby.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby výrobné, skladové a administratívne priestory, doba nájmu je zmluvne dohodnutá na 5 rokov odo dňa podpisu zmluvy (platnosť poslednej zmluvy končí 31.12.2022), vypovedať zmluvu je možné iba z explicitne definovaných dôvodov. Celková suma zaplateného nájomného v roku 2020 činila 713 tis. EUR.

Prehľad uzavretých nájomných zmlúv na operatívny leasing:

Predmet nájmu	Doba leasingu (v mesiacoch)	1 zvýšená splátka (rok 2019)	Mesačné nájomné vrátane poistného	Mesačné nájomné vrátane poistného 1-3/2020	Mesačné nájomné vrátane poistného 10-12/2020	Začiatok nájomu	Nájom roku 2020
Prístroj na povrchovú úpravu 3 x	72	41 102		5 483	6 066	6.19	34 648
Lepička plastov	72	8 972		1 196	1 324	6.19	7 560
Ultrazvuková zväčka plastov 4x	72	53 386		7 122	7 879	6.19	45 002
Vstrekolis s príslušenstvom	72	71 285		9 515	10 527	6.19	60 127
Vstrekolis s príslušenstvom	72	21 450		2 862	3 167	6.19	18 087
Vstrekolis s príslušenstvom	72	13 565		1 810	2 002	6.19	11 435
Vstrekolis s príslušenstvom	72	68 913		9 199	10 177	6.19	58 126
Vstrekolis s príslušenstvom	72	54 292		7 247	8 017	6.19	45 792
Vstrekolis s príslušenstvom	72	64 782		8 647	9 567	6.19	54 641
Vstrekolis s príslušenstvom	72	21 783		2 907	3 216	6.19	18 368
Vstrekolis s príslušenstvom	72	22 387		2 987	3 305	6.19	18 877
Vstrekolis s príslušenstvom	72	14 207		1 895	2 097	6.19	11 976
Dvojnosičový žeriav	72	16 747		2 234	2 472	6.19	14 119
Kompresor	72	1 747		232	257	6.19	1 465
Centrálny systém sušenia a rozvodu granulátu	72	26 350		3 516	3 890	6.19	22 220
Systém chladenia	72	10 469		1 396	1 545	6.19	8 823
Osobný automobil	36	41 102				11.17	
Osobný automobil	36	-	628			5.17	7 537
Osobný automobil	48	-	285			11.16	3 420
Osobný automobil	36	-	679			11.18	8 524
Osobný automobil 6x	48	-	2 123			3.19	25 481
tlačiareň		-	40			4.19	486

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne príjmy ani iné výhody v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
Eurostyle systems Liptovský Mikuláš s.r.o. (SK)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	17 029	209 818
Eurostyle systems Liptovský Mikuláš s.r.o. (SK)	Výnosy z prefakturácie	44 245	41 941
Eurostyle systems Liptovský Mikuláš s.r.o. (SK)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	14 638	233 068
Eurostyle systems Klin (RU)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	29 310	8 606
GMD	Nákup služieb	75 156	34 410
Eurostyle systems Portugal (PT)	Predaj tovaru	22 534	0
Eurostyle systems Portugal (PT)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	9 464	6 013
Eurostyle systems (FR)	Predaj výrobkov	5 852	214 831
Eurostyle systems (FR)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	1 910 737	632 281
Eurostyle systems (FR)	Výnosy z prefakturácie	115 544	38 931
GMD Plast (FR)	Výnosy z prefakturácie	82 749	96 931
GMD Plast (FR)	Nákup služieb	1 199 726	879 530
GMD Plast (FR)	Nákladové úroky z prijatej pôžičky a finančnej výpomoci	16 544	163 538
GMD Plast (FR)	Prijatá pôžička a finančná výpomoc	3 150 000	3 325 055
GMD Plast (FR)	Poskytnutá finančná pôžička	3 500 000	0
MKT	Nákup služieb	0	2 132
Eurostyle systems Sens (FR)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	4 227	-
Eurostyle systems Sens (FR)	Výnosy z prefakturácie	0	1 833
Eurostyle systems Valenciennes (FR)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	47 735	43 701
EUROSTYLE SYSTEMS CHATEAOUROUX (FR)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	51 645	128 166

Vybrané krátkodobé aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	2020	2019
Spolu aktíva	3 500 263	234 406
Závazky z obchodného styku	736 871	1 522 054
Ostatné záväzky – krátkodobá finančná výpomoc	778 167	3 325 055
Ostatné záväzky – dlhodobá finančná výpomoc	3 112 667	3 335 000
Spolu pasíva	4 627 705	7 182 109

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav f
Základné imanie					
Základné imanie	2 005 000	-	-	-	2 005 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	16 246	-	-	-	16 246
Ostatné kapitálové fondy					
Ostatné kapitálové fondy	-	4 400 000	-	-	4 400 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Neuhradená strata z minulých rokov	- 887 554		-	- 3 695 060	- 4 582 614
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 3 695 060	2 059 223		3 695 060	2 059 223
Spolu	-2 561 368	6 459 223	0	0	3 897 855

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2019 f
Základné imanie					
Základné imanie	1 505 000	500 000	-	-	2 005 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 477	-	-	9 769	16 246
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Neuhradená strata z minulých rokov	-1 073 143	-	-	185 588	-887 554
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	195 357	- 3 695 060	-	-195 357	- 3 695 060
Spolu	633 691	-3 195 060	-	-	-2 561 368

Hospodársky výsledok (strata) za rok 2019 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovná strata	-3 695 060
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Neuhradená strata minulých rokov	-3 695 060
Spolu	-3 695 060

O vysporiadaní výsledku hospodárenia (zisku) za účtovné obdobie 2020 vo výške 2 059 223 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu jedinému spoločníkovi je takýto:

- Preúčtovanie zisku na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020 – NEPRIAMA METÓDA

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 654 410	-1 233 483
Zaplatené úroky	-158 736	-187 961
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 495 674	-1 421 444
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 495 674	-1 421 444
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-418 863	-2 587 871
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	5 735 259
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-418 863	3 147 388
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	500 000
Poskytnuté pôžičky	-3 425 945	0
Príjmy z úverov	1 630 779	1 400 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-300 000	-642 995
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 095 166	1 257 005
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-18 355	2 982 949
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 983 131	182
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 964 776	2 983 131

	2020	2019
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 867 995	-4 307 116
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	673 778	478 008
Opravná položka k pohľadávkam	0	40 463
Opravná položka k zásobám	-99 019	234 000
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Rezervy	-579 338	741 018
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie		-85 641
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 863 416	-2 899 268
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	895 392	-6 217 224
Úbytok (prírastok) zásob	737 107	-1 349 524
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 841 505	9 232 533
Peňažné toky z prevádzky	2 654 410	-1 233 483

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.