

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť CHEMSTROJ, s.r.o (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28.8.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 14.9.2006 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 25207/V).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Činnosti oblasti v opravách strojov a zariadení, ich výroba a montáž, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení, ostatné činnosti.

### 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                                    | 160  | 172  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 156  | 164  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4    | 4    |

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.07.2020.

### 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25.09.2020 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENERGOCHEMICA SE, Janáčkovo nábřeží 478/39, Praha 5 – Smíchov 150 00, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku materskej spoločnosti ENERGOCHEMICA SE je možné dostať priamo v sídle spoločnosti ENERGOCHEMICA SE alebo na adrese registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register a na ktorom je registrovaná spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

Účtovná závierka skupiny sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ISTROKAPITAL SE, so sídlom 4, Arch. Makariou & Kalogreon, NICOLAIDES SEA VIEW CITY, Block C, 5th floor, Flat.: 506, 6016 Larnaca, Cyprus.

## 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).

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### (b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

### (c) 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 3 – 5                                        | Lineárna              | 33,33 – 20                   |
| Ocenené práva (licencia)         | Individuálne<br>posúdenie                    |                       |                              |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok |                                              | Jednorázový odpis     |                              |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20 rokov                                  | Lineárna              | 5%                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 – 12 rokov                              | Lineárna              | 16,6% - 8,3%                 |
| Dopravné prostriedky           | 4 roky                                    | Lineárna              | 25%                          |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | -                                         | jednorázový odpis     | 100%                         |

#### (d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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.

#### (e) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

**(f) 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.

**(g) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(h) 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.

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) Odložené dane**

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

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

možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(l) 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.

**(m) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného 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 účtarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

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 je 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 účtarchu účtu 562 – Úroky.

#### (n) Cudzía 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.

#### (o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

### 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 6 až 9.

Spoločnosť je poistená v rámci poistenia holdingu ENERGOCHEMICA SE. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie strojov, poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky, poistenie skla. Celkový rozsah poistného krytia je 850 mil. Eur. Maximálna miera plnenia pre celý holding za jeden kalendárny rok je 20 mil. Eur.

Spoločnosť nemá obmedzené právo na nakladanie s dlhodobým majetkom.

Hodnota plne odpísaného dlhodobého majetku ku koncu účtovného obdobia je 244 084 EUR.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

| Bežné účtovné obdobie              |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |       |
|------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------|
|                                    | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Oceniťelné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu |
| A                                  | b                                 | c       | d                   | e        | f                                          | g                                              | h                                                             | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia    | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0     |
| Oprávky                            |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0     |
| Opravné položky                    |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0     |
| Zostatková hodnota                 |                                   |         |                     |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                 | 0       | 0                   | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0     |

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |       |
|----------------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------|
|                                              | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu |
| a                                            | b                              | c       | d                | e        | f                                          | g                                              | h                                                             | i     |
| Prvotné ocenenie                             |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 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 na konci účtovného obdobia              | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0     |
| Oprávky                                      |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 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     |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0     |
| Opravné položky                              |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 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     |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0     |
| Zostatková hodnota                           |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0                              | 0       | 0                | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                             | 0     |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

|                                           | Bežné účtovné obdobie |                |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby         | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu            |
| a                                         | b                     | c              | d                                                          | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                |
| Prvotné ocenenie                          |                       |                |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 45 888                | 397 028        | 1 023 944                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>1 466 860</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Úbytky                                    | 0                     | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Presuny                                   | 0                     | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 45 888                | 397 028        | 1 023 944                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>1 466 860</b> |
| Oprávky                                   |                       |                |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 99 387         | 456 521                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>555 907</b>   |
| Prírastky                                 | 0                     | 19 851         | 98 007                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>117 858</b>   |
| Úbytky                                    | 0                     | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 119 238        | 554 527                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>673 765</b>   |
| Opravné položky                           |                       |                |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Prírastky                                 | 0                     | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Úbytky                                    | 0                     | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                        |                       |                |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>45 888</b>         | <b>297 641</b> | <b>567 423</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                    | <b>910 952</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>45 888</b>         | <b>277 790</b> | <b>469 416</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                    | <b>793 094</b>   |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

|                                           | Predchádzajúce účtovné obdobie |                |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | Spolu            |
|-------------------------------------------|--------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                           | Pozemky                        | Stavby         | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                  |
| a                                         | b                              | c              | d                                                          | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | J                |
| Prvotné ocenenie                          |                                |                |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 45 888                         | 397 028        | 648 275                                                    | 0                                           | 0                                  | 29 830                                   | 316 500                                      | 0                                                           | <b>1 437 521</b> |
| Prírastky                                 | 0                              | 0              | 383 790                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>383 790</b>   |
| Úbytky                                    | 0                              | 0              | -354 452                                                   | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>-354 452</b>  |
| Presuny                                   | 0                              | 0              | 346 330                                                    | 0                                           | 0                                  | -29 830                                  | -316 500                                     | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 45 888                         | 397 028        | 1 023 944                                                  | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>1 466 860</b> |
| Oprávky                                   |                                |                |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                              | 79 532         | 359 151                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>438 683</b>   |
| Prírastky                                 | 0                              | 19 855         | 106 683                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>126 538</b>   |
| Úbytky                                    | 0                              | 0              | -9 314                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>-9 314</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 99 387         | 456 521                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>555 907</b>   |
| Opravné položky                           |                                |                |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                              | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Prírastky                                 | 0                              | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Úbytky                                    | 0                              | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 0              | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                        |                                |                |                                                            |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>45 888</b>                  | <b>317 496</b> | <b>289 124</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>29 830</b>                            | <b>316 500</b>                               | <b>0</b>                                                    | <b>998 838</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>45 888</b>                  | <b>297 641</b> | <b>567 423</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                                    | <b>910 952</b>   |

## 2. Zásoby

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

| Zásoby              | 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                                  |
| Materiál            | 116 808                           | 79 083                  | 0                                                           | 0                                                                    | 195 891                            |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>116 808</b>                    | <b>79 083</b>           | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>195 891</b>                     |

Spoločnosť nemá založené zásoby a ani nie je obmedzené nakladanie s nimi.

## 3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

|                                                              | EUR     |
|--------------------------------------------------------------|---------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období         | 648 919 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2020       | 512 108 |
| Zisk vykázaný k 31. decembru 2020                            | 136 811 |
| Suma prijatých preddavkov                                    |         |
| Suma zadržanej platby                                        |         |
| Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky) | 195 891 |

Predchádzajúce účtovné obdobie:

|                                                              | EUR       |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období         | 2 209 475 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2019       | 1 772 491 |
| Zisk vykázaný k 31. decembru 2019                            | 436 984   |
| Suma prijatých preddavkov                                    | 974       |
| Suma zadržanej platby                                        | 0         |
| Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky) | 151 612   |

#### 4. 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 | 308 591                           | 17 780                  | 28 380                                                      | 0                                                                    | 297 991                            |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>308 591</b>                    | <b>17 780</b>           | <b>28 380</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>297 991</b>                     |

Veková štruktúra pohľadávok netto (bez odloženej daňovej pohľadávky a čistej hodnoty zákazky) 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 1 002 000           | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 575 735             | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>1 577 735</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku, ostatné                                   | 106 788             | 20 534               | 127 322          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku              | 363 477             | 222 539              | 586 016          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>470 265</b>      | <b>243 073</b>       | <b>713 338</b>   |

Veková štruktúra pohľadávok netto (bez odloženej daňovej pohľadávky a čistej hodnoty zákazky) 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku, ostatné                                   | 176 956             | 41 457               | 218 413          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku              | 1 265 407           | 909 420              | 2 174 827        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 46 931              | 0                    | 46 931           |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 489 294</b>    | <b>950 877</b>       | <b>2 440 171</b> |

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019  |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny       | 2 420        | 3 162         |
| Bežné bankové účty       | 7 560        | 46 468        |
| Bankové účty termínované | 0            | 0             |
| Peniaze na ceste         | 0            | 0             |
| <b>Spolu</b>             | <b>9 980</b> | <b>49 630</b> |

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Poistné                                           | 2 230               | 7 526               |
| Ostatné                                           | 1 622               | 1 602               |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>3 852</b>        | <b>9 128</b>        |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>3 852</b>        | <b>9 128</b>        |

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 2 622 818 EUR (k 31. decembru 2019: 2 622 518 EUR).  
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

### 2. Rezervy

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

| a                                                                     | Bežné účtovné obdobie (rok 2020) |               |               |               | Stav<br>k 31. 12. 2020<br>f |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|
|                                                                       | Stav<br>k 1.1.2020<br>b          | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>78 282</b>                    | <b>73 917</b> | <b>0</b>      | <b>78 282</b> | <b>73 917</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                  |               |               |               |                             |
| Záručné opravy                                                        |                                  |               |               |               | 0                           |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 78 282                           | 73 917        | 0             | 78 282        | 73 917                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>78 282</b>                    | <b>73 917</b> | <b>0</b>      | <b>78 282</b> | <b>73 917</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>14 872</b>                    | <b>17 433</b> | <b>0</b>      | <b>14 872</b> | <b>26 348</b>               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |               |               |               |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 10 403                           | 13 017        | 0             | 10 403        | 13 017                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>10 403</b>                    | <b>13 017</b> | <b>0</b>      | <b>10 403</b> | <b>13 017</b>               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |               |               |               |                             |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 2 485                            | 2 720         | 0             | 2 485         | 2 720                       |
| Rabat odberateľom                                                     |                                  |               |               |               | 0                           |
| Odmeny                                                                | 0                                | 0             | 0             | 0             | 0                           |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 0                                | 0             | 0             |               | 8 915                       |
| Iné                                                                   | 1 984                            | 1 696         | 0             | 1 984         | 1 696                       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>4 469</b>                     | <b>4 416</b>  | <b>0</b>      | <b>4 469</b>  | <b>13 331</b>               |

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

Rezerva na dovolenku a poistné bola vytvorená na základe prepočtu zostatku dovolení k 31.12.2020 a bude čerpaná v roku 2021.

Rezerva na audit bude použitá v roku 2021.

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

| a                                                                     | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) |               |               |               | Stav<br>k 31. 12. 2019<br>f |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|
|                                                                       | Stav<br>k 1.1.2019<br>b          | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>97 566</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>19 284</b> | <b>78 282</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                  |               |               |               |                             |
| Záručné opravy                                                        |                                  |               |               |               | 0                           |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 97 566                           | 0             | 0             | 19 284        | 78 282                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>97 566</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>19 284</b> | <b>78 282</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>21 653</b>                    | <b>14 872</b> | <b>12 589</b> | <b>9 064</b>  | <b>14 872</b>               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |               |               |               |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 5 874                            | 10 403        | 0             | 5 874         | 10 403                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>5 874</b>                     | <b>10 403</b> | <b>0</b>      | <b>5 874</b>  | <b>10 403</b>               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                  |               |               |               |                             |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 2 536                            | 2 485         | 2 536         | 0             | 2 485                       |
| Rabat odberateľom                                                     |                                  |               |               |               | 0                           |
| Odmeny                                                                | 0                                | 0             | 0             | 0             | 0                           |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 0                                | 0             | 0             |               | 0                           |
| Iné                                                                   | 13 243                           | 1 984         | 10 053        | 3 190         | 1 984                       |
|                                                                       | <b>15 779</b>                    | <b>4 469</b>  | <b>12 589</b> | <b>3 190</b>  | <b>4 469</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>15 779</b>                    | <b>4 469</b>  | <b>12 589</b> | <b>3 190</b>  | <b>4 469</b>                |

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                     | 31. 12. 2020     | 31. 12. 2019     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                                        | 1 877 587        | 1 438 683        |
| Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 739 849          | 2 514 849        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>2 617 436</b> | <b>3 953 532</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov                      | 204 543          | 289 063          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov                               |                  |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>204 543</b>   | <b>289 063</b>   |

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 312 460            | 312 460            | 0              | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 690 252            | 690 252            | 0              | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 220                | 220                | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 204 543            | 0                  | 204 453        | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                              | 150 055            | 150 055            | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 600 114            | 600 114            | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 714 593            | 715 193            | 0              | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 149 743            | 149 743            | 0              | 0                   |
|                                                                                                        | <b>2 821 980</b>   | <b>2 618 037</b>   | <b>204 453</b> | <b>0</b>            |

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                 | 31. 12. 2020            |                                          |                    |  | 31. 12. 2019            |                                          |                    |  |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|--|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|--|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    |  | Splatnosť               |                                          |                    |  |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |  | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |  |
| a               | b                       | c                                        | d                  |  | b                       | c                                        | d                  |  |
| Istina          | 95 691                  | 145 050                                  | 0                  |  | 98 894                  | 240 741                                  | 0                  |  |
| Finančný náklad | 3 956                   | 2 974                                    | 0                  |  | 6 203                   | 6 931                                    | 0                  |  |
| <b>Spolu</b>    | <b>99 647</b>           | <b>148 024</b>                           | <b>0</b>           |  | <b>105 097</b>          | <b>247 672</b>                           | <b>0</b>           |  |

#### 4. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2020  | 31. 12. 2019  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>48 321</b> | <b>35 319</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 25 903        | 28 577        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               |               |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |               |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 25 903        | 28 577        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 14 632        | 15 575        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>59 592</b> | <b>48 321</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

#### 5. Poskytnuté a prijaté pôžičky

Spoločnosť poskytla v roku 2020 pôžičku spoločnosti ENERGOCHEMICA SE v celkovej výške vrátane úrokov 1 001 973,- EUR so splatnosťou do 7.12.2022. V prípade, ak Dlžník neuhradí svoj záväzok najneskôr do tohto dátumu z dôvodu iných investičných priorít, predlžuje sa lehota na úhradu záväzku Dlžníka do 7.12.2026; poskytla pôžičku spoločnosti TP 2, s.r.o. v celkovej výške vrátane úrokov 575 735,- EUR so splatnosťou do 17.02.2022. V prípade, ak Dlžník neuhradí svoj záväzok najneskôr do tohto dátumu z dôvodu iných investičných priorít, predlžuje sa lehota na úhradu záväzku Dlžníka do 17.02.2026

Spoločnosť mala v roku 2020 pôžičku od spoločnosti TP 2, s.r.o. v celkovej výške vrátane úrokov 73,- EUR, pri úrokovej miere 3% p.a, ktorá je splatná najneskôr do 1 mesiaca odo dňa, keď ho o ich vrátenie a zaplatenie Veriteľ požiadal, poskytnutú pôžičku od spoločnosti Chemko, a.s. Slovakia v celkovej výške vrátane úrokov 147,- EUR, pri úrokovej miere 3% p.a., ktorá je splatná najneskôr do 1 mesiaca odo dňa, keď ho o ich vrátenie a zaplatenie Veriteľ požiadal.

#### 6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                       | 1 062 034           | 765 559             |
| – zdaniiteľné                                                                                         | 0                   | 0                   |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 2 257 289           | 3 385 933           |
| Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky                                                         | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                  | 21                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>697 058</b>      | <b>871 813</b>      |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>15 658</b>       | <b>7 856</b>        |

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný.

Spoločnosť aktuálne nevie preukázať že v budúcnosti dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému bude možné odpočítať daňovú pohľadávku. Na základe uvedeného vykazujeme odloženú daňovú pohľadávku do výšky odloženého daňového záväzku

|                                                                                                       | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                       | 0                   | 0                   |
| – zdaniteľné                                                                                          | -74 562             | -37 407             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                   | 0                   |
| Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky                                                         | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                  | 21                  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                        | <b>-15 658</b>      | <b>-7 856</b>       |
| <b>Vykázaný odložený daňový záväzok</b>                                                               | <b>-15 658</b>      | <b>-7 856</b>       |

|                                                 | EUR      |
|-------------------------------------------------|----------|
| Stav k 31. decembru 2020 (pohľadávka - záväzok) | 0        |
| Stav k 31. decembru 2019 (pohľadávka - záväzok) | 0        |
| <b>Zmena</b>                                    | <b>0</b> |
| z toho:                                         |          |
| – za účtované do výsledku hospodárenia          | 0        |
| – za účtované do vlastného imania               | 0        |

V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok na rovnakom riadku súvahy a preto vykázala v súvahe 0 EUR.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť poskytuje služby údržby a opravy strojov a zariadení a vykonáva strojársku výrobu charakteru zákazkovej výroby.

### 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) za bežné účtovné obdobie:

| Oblasť odbytu | výroba komponentov | Opravy a údržba strojov | Ostatné        | Spolu            |
|---------------|--------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| Tuzemsko 2020 | 682 914            | 3 156 775               | 109 711        | 3 949 400        |
| Štáty EÚ 2020 | 52 625             | 10 159                  | 0              | 62 784           |
| <b>Spolu</b>  | <b>735 539</b>     | <b>3 166 934</b>        | <b>109 711</b> | <b>4 012 184</b> |

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľad (v EUR) za predchádzajúce účtovné obdobie:

| Oblasť odbytu | výroba komponentov | Opravy a údržba strojov | Ostatné       | Spolu            |
|---------------|--------------------|-------------------------|---------------|------------------|
| Tuzemsko 2019 | 4 289 438          | 4 058 379               | 80 228        | <b>8 428 045</b> |
| Štáty EÚ 2019 | 559 582            | 25 163                  | 0             | <b>584 745</b>   |
| <b>Spolu</b>  | <b>4 849 020</b>   | <b>4 083 542</b>        | <b>80 228</b> | <b>9 012 790</b> |

## 2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                         | 2020             | 2019             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby z predaja tovaru                  | 2 990            | 3 542            |
| Tržby za vlastné výrobky                |                  |                  |
| Tržby z predaja služieb                 | 3 273 655        | 4 160 228        |
| Tržby za predaj materiálu               |                  |                  |
| Výnosy zo zákazky                       | 735 539          | 4 849 020        |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                  |                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                  |                  |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>4 012 184</b> | <b>9 012 790</b> |

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v tabuľke F.1.

## 3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

|                                                      | 2020     | 2019     |
|------------------------------------------------------|----------|----------|
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0        | 0        |
| Ostatná aktivácia                                    | 0        | 0        |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>0</b> | <b>0</b> |

## 3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                                      | 2020<br>EUR  | 2019<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu           | 0            | 0           |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku | 0            | 0           |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                    | 0            | 0           |
| Výnosové úroky                                                                       | 3 237        | 0           |
| Ostatné finančné výnosy                                                              | 0            | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                                         | <b>3 237</b> | <b>0</b>    |

#### 4. Ostatne výnosy z hospodárskej činnosti

|                                 | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR   |
|---------------------------------|------------------|---------------|
| Náhrada škody od poisťovne      | 0                | 0             |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 118 581          | 11 218        |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok  | 0                | 0             |
| Predaj železného šrotu          | 0                | 42 394        |
| Iné                             | 2 283 608        | 102           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>2 402 189</b> | <b>53 714</b> |

#### G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

##### 1. Náklady na poskytnuté služby

|                                                                             | Bežné účtovné<br>obdobie 2020 | Predchádzajúce účtovné<br>obdobie 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|
| Poddodávky                                                                  | 202 617                       | 1 846 200                              |
| Poradenské služby                                                           | 0                             | 0                                      |
| Nájom                                                                       | 286 312                       | 305 715                                |
| Služby v areáli                                                             | 0                             | 0                                      |
| Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou (viď bod 2) | 0                             | 5 110                                  |
| Údržba SW                                                                   | 210 122                       | 492 858                                |
| Ostatné                                                                     | 136 498                       | 183 312                                |
| <b>Spolu</b>                                                                | <b>835 549</b>                | <b>2 833 195</b>                       |

##### 2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

|                                                     | 2020         | 2019         |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 4 000        | 4 000        |
| Iné uisťovacie audítorské služby                    | 0            | 0            |
| Súvisiace audítorské služby                         | 0            | 0            |
| Daňové poradenstvo                                  | 0            | 500          |
| Ostatné neaudítorské služby                         | 1 078        | 400          |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>5 078</b> | <b>4 900</b> |

##### 3. Osobné náklady

|                                    | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                               | 2 460 393        | 2 684 755        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 661 148          | 726 836          |
| Zdravotné poistenie                | 246 343          | 277 561          |
| Sociálne náklady                   | 137 086          | 197 695          |
| <b>Spolu</b>                       | <b>3 504 970</b> | <b>3 886 847</b> |

**4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

|                               | 2020<br>EUR    | 2019<br>EUR   |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| Poistenie majetku             | 15 354         | 12 950        |
| Manká a škody                 | 3 086          | 0             |
| Postúpené pohľadávka - náklad | 118 581        | 11 218        |
| Dary                          | 0              | 0             |
| Pokuty a úroky z omeškania    | 62 916         | 45 908        |
| Iné                           | 1 421          | 3 642         |
| <b>Spolu</b>                  | <b>201 358</b> | <b>73 718</b> |

**5. Finančné náklady**

|                  | 2020<br>EUR   | 2019<br>EUR   |
|------------------|---------------|---------------|
| Nákladové úroky  | 18 095        | 60 997        |
| Bankové poplatky | 2 352         | 2 330         |
| Kurzové straty   | 0             | 26            |
| Iné              | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>     | <b>20 447</b> | <b>63 353</b> |

**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: | 1 166 382      |               | 100,00 %      | 742 659     |          | 100,00 %      |
| teoretická daň                               |                | 244 940       | 21,00 %       |             | 155 958  | 21,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                      | 335 157        | 70 383        | 6,03 %        | 50 401      | 10 584   | 1,43 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   |                | 0             | 0,00 %        |             | 0        | 0,00 %        |
| Zmena sadzby dane                            |                | 0             | 0,00 %        |             |          |               |
| Odpočet daňovej straty                       | -1 128 644     | -237 015      | -20,32 %      | -554 929    | -116 535 | -15,69 %      |
| Nevyužitá daňová strata                      | 0              | 0             | 0,00 %        | 573 716     | 120 480  | 16,22 %       |
| Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky         |                | 0             | 0,00 %        | -811 847    | -170 488 | -22,96 %      |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>372 895</b> | <b>78 307</b> | <b>6,71 %</b> | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>0,00 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                | <b>78 308</b> | <b>6,71 %</b> |             | <b>0</b> | <b>0,00 %</b> |
| <b>Odložená daň z príjmov</b>                |                | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b> |             | <b>0</b> | <b>0,00 %</b> |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                | <b>78 308</b> | <b>6,71 %</b> |             | <b>0</b> | <b>0,00 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2020

2019

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

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

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

|                                                                                                                                                                                       |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 2 257 289 | 4 151 492 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

#### **I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

##### **1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a budovy. Nájomné zmluvy sú uzatvorené za štandardných podmienok. Náklad za prenájom sú zaúčtované v rámci prevádzkových nákladov.

##### **2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

#### **J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne). Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberajú iné príjmy okrem mzdy a požitkov zo zamestnaneckého pomeru.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ENERGOCHEMICA SE.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                     | 2020<br>EUR  | 2019<br>EUR |
|---------------------|--------------|-------------|
| Úroky z IC úverov   | 1 973        | 0           |
| <b>Výnosy spolu</b> | <b>1 973</b> | <b>0</b>    |

|                             | 2020<br>EUR  | 2019<br>EUR   |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| Ostatné náklady (poistenie) | 6 992        | 12 445        |
| <b>Nákupy spolu</b>         | <b>6 992</b> | <b>12 445</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                        | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z IC úverov | 1 002 000           | 0                   |
| <b>Majetok spolu</b>   | <b>1 002 000</b>    | <b>0</b>            |

|                            | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Prijaté pôžičky            | 0                   | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku | 0                   | 0                   |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>            |

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 586 016             | 2 174 827           |
| Pohľadávky z IC úverov        | 575 735             | 0                   |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>1 161 751</b>    | <b>2 174 827</b>    |

|                            | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 268 848             | 495 380             |
| záväzky z IC úverov        | 220                 | 1 501 610           |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>269 068</b>      | <b>1 996 990</b>    |

|                             | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Predaj tovaru               | 2 990            | 3 542            |
| Predaj materiálu            | 0                | 0                |
| Tržby za výrobky a služby   | 2 709 351        | 3 407 655        |
| Predaj služieb zákaz.výroby | 200 882          | 4 251 282        |
| <b>Výnosy spolu</b>         | <b>2 913 223</b> | <b>7 662 479</b> |

  

|                          | 2020<br>EUR    | 2019<br>EUR      |
|--------------------------|----------------|------------------|
| Nákup materiálu          | 9 451          | 8 522            |
| Nákup výrobkov a služieb | 527 562        | 916 507          |
| Nákup energií            | 105 693        | 142 014          |
| Ostatné náklady          | 21 130         | 7 272            |
| Úrokové náklady          | 11 892         | 53 883           |
| <b>Nákupy spolu</b>      | <b>675 728</b> | <b>1 128 198</b> |

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                 | Bežné účtovné obdobie |                  |          |            |                      |
|-------------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
|                                                 | Stav k<br>1.1.2020    | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2020 |
| a                                               | b                     | c                | d        | e          | f                    |
| Základné imanie                                 | 522 818               | 0                | 0        | 2 100 000  | 2 622 818            |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie            | 2 100 000             | 0                | 0        | -2 100 000 | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                           | 47 318                | 0                | 0        | 74 266     | 121 584              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 1 571 481             | 0                | 0        | 668 393    | 2 239 874            |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -5 645 329            | 0                | 0        |            | -5 645 329           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 742 659               | 1 088 074        | 0        | -742 659   | 1 088 074            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>-661 053</b>       | <b>1 088 074</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>427 021</b>       |

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

| a                                               | Bežné účtovné obdobie   |                  |             |              | Stav k<br>31.12.2019<br>f |
|-------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                 | Stav k<br>1.1.2019<br>b | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                 | 522 818                 | 0                | 0           | 0            | 522 818                   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie            | 0                       | 2 100 000        | 0           |              | 2 100 000                 |
| Zákonný rezervný fond                           | 47 318                  | 0                | 0           |              | 47 318                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 1 571 481               | 0                | 0           |              | 1 571 481                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -847 969                | 0                | 0           | -4 797 360   | -5 645 329                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -4 797 360              | 742 659          | 0           | 4 797 360    | 742 659                   |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>-3 503 712</b>       | <b>2 842 659</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>-661 053</b>           |

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

|                                                 | 2019           |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Účtovná zisk                                    | 742 659        |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>            | <b>2019</b>    |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 74 266         |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                |
| Úhrada straty minulých období                   |                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 668 393        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                |
| Iné                                             |                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>742 659</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2020 zisk vo výške 1 088 074 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

- Prevod na zákonný rezervný fond vo výške 54 404,- EUR
- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 033 670,- EUR

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

| Ozna-<br>čenie                       | Názov položky                                                                                                                                                                           | Skutočnosť v EUR         | Skutočnosť v EUR          |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                         | Bežné účtovné<br>obdobie | Minulé účtovné<br>obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                         |                          |                           |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                             | 1 166 381                | 742 659                   |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                             | 138 553                  | 147 634                   |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                  | 117 858                  | 126 538                   |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                | 7 112                    | (26 065)                  |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                    | (10 600)                 | (878)                     |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                       | 4 139                    | (4 685)                   |
|                                      | Manká a škody k zásobám                                                                                                                                                                 | 3 086                    | 0                         |
|                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                | -                        | -                         |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                          | 18 095                   | 60 997                    |
|                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                           |                          | 0                         |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                | (1 137)                  | (8 274)                   |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                        | 1 873 914                | (2 558 622)               |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                    | 1 693 154                | (607 650)                 |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                      | 124 880                  | (2 018 754)               |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                 | 55 880                   | 67 782                    |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                   | 3 178 848                | (1 668 329)               |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                       | 0                        | 0                         |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                          | (18 095)                 | (7 116)                   |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                        | 0                        | (46 733 )                 |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                              | 3 160 753                | (1 772 178)               |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                         |                          |                           |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (-)                                                                                                                      | 0                        | (383 790)                 |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                        | 1 137                    | 353 412                   |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                               | 1 137                    | (30 378)                  |
| Peňažné toky z finančnej činnosti    |                                                                                                                                                                                         |                          |                           |
| C.1.                                 | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                          | 0                        | 2 100 000                 |
| C.2.                                 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                              | (3 201 539)              | (728 433)                 |
|                                      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                         | 1 855 000                | 3 802 700                 |
|                                      | Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)                                                                                                                                             | (3 356 390)              | (4 414 781)               |
|                                      | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)                                                                                                                                     | (122 414)                | (116 352)                 |
|                                      | Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)                                                                                                                                                      | 111 763                  |                           |
|                                      | Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)                                                                                                                                                       | (1 689 498)              |                           |
| C.                                   | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                 | (3 201 539)              | 1 371 567                 |
| D.                                   | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                 | (39 649)                 | (380 987)                 |
| E.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                      | 49 630                   | 430 617                   |
| F.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 9 980                    | -                         |
| G.                                   | Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                 | -                        | -                         |
| H.                                   | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)                                                                                         | 9 980                    | 49 630                    |

#### **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.