

BRIXIAPRESS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	BRIXIAPRESS, s.r.o.
Sídlo:	Matušková 48, 976 31 Vlkanová
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	20.7.2006
Hlavný predmet podnikania	Odlievanie ľahkých kovov
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	13 167 108	15 013 450	áno
Čistý obrat celkom	13 753 997	17 158 845	áno
Počet zamestnancov	109	115	áno

Komentár: Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

Účtovnú závierku spoločnosť BRIXIAPRESS, s.r.o. za rok 2019 schválila dňa 28.11.2020

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti BRIXIAPRESS, s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť sa od 12.11.2019 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti METALPRES SRL, Piazza della Repubblica 28, Miláno 201 24, Talianska republika.

Spoločnosť do 11.11.2019 evidovala ako spoločníka spoločnosť CONSULANT BSA, s.r.o., Matušková 48, Vlkanová 976 31.

Zároveň spoločnosť do 11.11.2019 evidovala ako spoločníka spoločnosť Jozef Červienka, Hronská Dúbrava 59, Žiar nad Hronom 966 12.

Spoločnosť BRIXIAPRESS, s.r.o. je momentálne dcérskou spoločnosťou talianskej spoločnosti O1F+SK S.r.l., ktorá má 97,61 % podiel na jej základnom imaní. Od 05.09.2020 je spoločníkom je spoločnosť ORANGE 1 FOUNDRY S.r.l., ktorá má 2,39 % podiel na základnom imaní. Do 04.09.2020 bola spoločníkom spoločnosť METALPRES S.r.l.

	Podiel na základom imaní	
	EUR	%
ORANGE 1 FOUNDRY, Piazza della Repubblica 28, Milano 201 24, Talianska republika	17 357	2,39
O1F+SK S. r. l., Piazza della Repubblica 28, Milano 201 24, Talianska republika	708 784	97,61
Spolu	726 141	100

5. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	108	104
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	109	115
<i>z toho: vrcholové vedenie</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť dosiahla za rok 2020 stratu v sume EUR 67 tisíc a krátkodobé pasíva prevyšujú k 31. decembru 2020 krátkodobé aktíva o EUR 4 319 tisíc. Navyše je tiež spoločnosť závislá od financovania ostatnými spoločnosťami skupiny Orange1. Vedenie spoločnosti pripravilo plán na základe ktorého by malo postupne dôjsť k navýšeniu využitia kapacity a zefektívňovaniu výroby za účelom dosiahnutia kladného výsledku hospodárenia. Schopnosť spoločnosti pokračovať ako zdravo fungujúci podnikateľský subjekt a realizovať aktíva a splácať záväzky v rámci bežného podnikania v sumách, v akých sú vykázané v priloženej účtovnej závierke závisí od úspešnej implementácie podnikateľského plánu a pokračujúcej podpory od materskej spoločnosti, ktorá sa zaviazala túto podporu poskytovať po dobu minimálne 12 mesiacov od skončenia účtovného obdobia.
V prvom štvrtroku 2021 je obrat na úrovni rovnakého obdobia roku 2020. Spoločnosť očakáva, že v roku 2021 bude pokračovať v pláne zvyšovania efektívnosti, ktorý sa začal v druhej polovici roka 2020. Aj z finančného hľadiska výsledky za prvý štvrtrok naznačujú zlepšenie NFP.

V súvislosti s pandémiou boli na Slovensku zavedené obmedzenia zamerané na epidemiologickú izoláciu a boli stanovené opatrenia na zabránenie šíreniu nákazy, a to aj prostredníctvom obmedzení výrobných činností, mobility osôb a kolektívneho spolužitia.

Následné obavy o stupeň rozšírenia, ktorý by mohli varianty dosiahnuť, a neistota súvisiaca s termínom ukončenia očkovacej kampane v Európe, ako aj v ostatných hlavných krajinách, s ktorými má spoločnosť vzťahy, by sa mohli prejaviť v ďalšom spomalení procesu normalizácie.

Národný a medzinárodný hospodársky kontext: Hoci spoločnosť Brixiapress v súčasnosti nie je schopná spoľahlivo určiť vplyv vyplývajúci z COVID-19 na ciele na rok 2021 a nasledujúce roky, na základe informácií, ktoré sú v súčasnosti k dispozícii, spoločnosť očakáva obmedzený vplyv v porovnaní s cieľmi v prebiehajúcom roku.

Akékoľvek ďalšie budúce vplyvy na hospodárske/finančné výsledky a na súvahu, ako aj na plány rozvoja podnikania sa budú posudzovať v závislosti od vývoja a trvania pandémie.

Rovnaké úvahy sa vzťahujú aj na prípadné dôsledky na rozvojové iniciatívy, ako aj na dodávateľov alebo zákazníkov.

Aj vzhľadom na opätovné začatie činností, ktoré je v súlade s časom potrebným na návrat k normálnemu stavu, sa nepredpokladá, že by táto situácia mohla spôsobiť významné neistoty týkajúce sa kontinuity činnosti vzhľadom na toky generované prevádzkovou činnosťou a finančnú podporu zaručenú bankovým systémom a materskou spoločnosťou Orange 1 Electric Motors SpA.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

6. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba
Budovy a stavby	12-20 rokov	1/20, 1/12
Samostatné huteľné veci	4-40 rokov	1/4, 1/6, 1/12, 1/40
Technické zhodnotenie huteľ. Vecí	4-40 rokov	1/4, 1/6, 1/12, 1/40
Softvér	10 rokov	1/10

Je potrebné poznamenať, že pokiaľ ide o strojové vybavenie týkajúce sa iba liniek na tlakové liatie, spoločnosť začiatkom roka 2019 zmenila kritérium účtovného odpisovania tak, že z lineárnej metódy prešla na metódu, ktorá určuje hodnotu odpisu stroja podľa počtu výrobkov.

Spoločnosť od 1. 1. 2019 odpisuje majetok týkajúci sa liniek na tlakové liatie tak, že za bežný rok je odpisová sadzba určená pomerom medzi hodinami odpracovanými uvedeným majetkom počas roka a zostatkovými výrobnými hodinami a tak predstavuje zostatkovú dobu použiteľnosti majetku.

Zostatková životnosť v hodinách bola pre každý jednotlivý majetok schválená osobitnou technickou správou vypracovanou odborníkom.

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

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

i) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

l) Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.

q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

r) V roku 2020 bolo účtované prechodné zníženie hodnoty majetku na účtoch opravných položiek 094 a.095 v celkovej sume 89 217 €.

Ďalej bolo účtované o opravnej položke k zásobám materiálu na účte 191 v sume 91 675 € a zároveň spoločnosť znížila hodnotu nedokončenej výroby o sumu 5 564,08 € na účte 193 a hodnotu výrobkov o sumu 2 400 € na účte 194.. Zo zásob boli vyčlenené zastarané a nízkoobrátkové zásoby. Tieto sa určujú v súvislosti s ich možnosťou ďalšieho použitia alebo realizácie vo výrobe.

Na vyjadrenie trhovej hodnoty zastaraných a nízkoobrátkových zásob bola vytvorená opravná položka k zásobám.

7. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

8. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2020 spoločnosť pokračovala v odpisovaní podľa kritérií prijatých roku 2019. Taktiež pokračovala v prijatých postupoch v roku 2019 pri oceňovaní zostatku zásob v spoločnosti.

BRIXIAPRESS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE SÚVAHY

Informácie k položkám –AKTÍV SÚVAHY

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty (r. 003 A r. 011 súvahy)

31. december 2020

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020		455 109						455 109
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
K 31. decembru 2020	0	455 109	0	0	0	0	0	455 109
Oprávky								
K 1. januára 2020		156 818						156 818
Prírastky		45 511						45 511
Úbytky								0
K 31. decembru 2020	0	202 329	0	0	0	0	0	202 329
Opravná položka								
K 1. januára 2020								0
Prírastky								0
Úbytky								0
K 31. decembru 2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	0	298 291	0	0	0	0	0	298 291
K 31. decembru 2020	0	252 780	0	0	0	0	0	252 780

BRIXIAPRESS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019		455 109						455 109
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
K 31. decembru 2019	0	455 109	0	0	0	0	0	455 109
Oprávky								
K 1. januára 2019		111 307						111 307
Prírastky		45 511						45 511
Úbytky								0
K 31. decembru 2019	0	156 818	0	0	0	0	0	156 818
Opravná položka								
K 1. januára 2019								0
Prírastky								0
Úbytky								0
K 31. decembru 2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	0	343 802	0	0	0	0	0	343 802
K 31. decembru 2019	0	298 291	0	0	0	0	0	298 291

BRIXIAPRESS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

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

31. december 2020

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestova- tel'ské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2020		2 213 396	10 977 685				136 225	790 102	14 117 408
Prírastky			0				260 018	20 000	280 018
Úbytky			0				0	0	0
Presuny			780 638				-225 536	-555 102	0
K 31. decembru 2020	0	2 213 396	11 758 323	0	0	0	170 707	255 000	14 397 426
Oprávky									
K 1. januára 2020		230 300	4 554 692						4 784 992
Prírastky		110 668	846 157						956 825
Úbytky			0						0
K 31. decembru 2020	0	340 968	5 400 849	0	0	0	0	0	5 741 817
Opravná položka									
K 1. januára 2020							16 439	180 920	197 359
Prírastky							33 176	63 910	97 086
Úbytky							8 657	196 571	205 228
K 31. decembru 2020	0	0	0	0	0	0	40 958	48 259	89 217
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020	0	1 983 096	6 422 993	0	0	0	119 786	609 182	9 135 057
K 31. decembru 2020	0	1 872 428	6 357 474	0	0	0	129 749	206 741	8 566 392

BRIXIAPRESS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i> <i>012</i>	<i>Stavby</i> <i>013</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i> <i>014</i>	<i>Pestova- tel'ské celky trvalých porastov</i> <i>015</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>016</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i> <i>017</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i> <i>018</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i> <i>019</i>	<i>Celkom</i> <i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019		2 213 396	9 589 355				995 254	804 102	13 602 107
Prírastky			25 999				1 053 723	34 000	1 113 722
Úbytky			550 421					48 000	598 421
Presuny			1 912 752				-1 912 752		0
K 31. decembru 2019	0	2 213 396	10 977 685	0	0	0	136 225	790 102	14 117 408
Oprávky									
K 1. januára 2019		119 627	4 367 595						4 487 222
Prírastky		110 673	737 519						848 192
Úbytky			550 421						550 421
K 31. decembru 2019	0	230 300	4 554 693	0	0	0	0	0	4 784 993
Opravná položka									
K 1. januára 2019							7 693	86 408	94 101
Prírastky							8 746	94 512	103 258
Úbytky									0
K 31. decembru 2019	0	0	0	0	0	0	16 439	180 920	197 359
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	0	2 093 769	5 221 760	0	0	0	987 561	717 694	9 020 784
K 31. decembru 2019	0	1 983 096	6 422 992	0	0	0	119 786	609 182	9 135 056

BRIXIAPRESS, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.3. Opravné položky k zásobám**

Druh majetku	Účet	Stav OP k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2020
materiál/112	191	94 451,74 €		2 776,96 €	91 674,78 €
polotovary/121	193	6 809,59 €		1 245,51 €	5 564,08 €
výrobky/123	194	- €	2 399,88 €		2 399,88 €

1.4. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvorila v roku 2020 OP k pohľadávkam vo výške 20 % a 50% z dlžnej sumy.

Druh majetku	Účet	Stav OP k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2020
pohľadávky/311	391	7 302,08 €	960,50 €	7 302,08 €	960,50 €

1.5. Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**31. december 2020**

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky r. 41			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	127 500		127 500
Odložená daňová pohľadávka			0
Spolu dlhodobé pohľadávky	127 500	0	127 500
Krátkodobé pohľadávky r. 53			
Pohľadávky z obchodného styku	693 041	196 002	889 043
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	204 647	17 072	221 719
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	100 000		100 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	50 071		50 071
Iné pohľadávky	48 300		48 300
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 096 059	213 074	1 309 133

BRIXIAPRESS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky r. 41			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	500 000		500 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	127 500		127 500
Odložená daňová pohľadávka			0
Spolu dlhodobé pohľadávky	627 500	0	627 500
Krátkodobé pohľadávky r. 53			
Pohľadávky z obchodného styku	970 460	222 647	1 193 107
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	28 027	191 816	219 843
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	100 000		100 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	193 043		193 043
Iné pohľadávky	48 100		48 100
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 339 630	414 463	1 754 093

1.5. Položky časového rozlíšenia

Položka	Riadok	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé - účet 381A, 382A	75	0
Náklady budúcich období krátkodobé - účet 381A, 382A	76	228 563
z toho: <i>technical activities to project Bosch</i>		
<i>-financovanie stroje Euroelectronics</i>		20 267
<i>-nájomné</i>		206 819
<i>-ostatné</i>		1 477
Príjmy budúcich období dlhodobé - účet 385A	77	0
Príjmy budúcich období krátkodobé - účet 385A	78	135 803
Spolu		364 366

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE SÚVAHY

Informácie k položkám PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

Základné imanie spoločnosti bolo splatené v plnej výške 726 141 EUR.

BRIXIAPRESS, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019**

Položka	2019
Účtovná strata	217 994
Rozdelenie účtovnej straty	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdelených strát minulých rokov	217 994
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	-
Spolu	217 994

1.2. Zákonné a ostatné rezervy (r. 118, r.136 súvahy)**31. december 2020**

Dlhodobé rezervy (r.118)	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy (r. 136)	237 000	88 065	153 121	1 243	170 701
z toho:					
- na dovolenku vrátane odvodov	57 654	58 331	57 654		58 331
- na ročné odmeny	0	0	0		0
- na audit	22 000	20 900	20 757	1 243	20 900
- na účtovnú závierku	1 000	1 000	1 000		1 000
- na nákup foriem	0				0
- úroky z pôžičky O1F	73 710	7 834	73 710		7 834
- uplatnenie škody Confal	62 709				62 709
- náhrada škody Heneken	19 927				19 927

31. december 2019

Položka	Stav k 01.01.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
Dlhodobé rezervy (r.118)	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy (r. 136)	212 962	173 753	146 198	0	240 517
z toho:					
- na dovolenku vrátane odvodov	60 871	57 654	60 871		57 654
- na ročné odmeny	30 061		30 061		0
- na audit	19 000	22 000	19 000		22 000
- na účtovnú závierku	1 000	1 000	1 000		1 000
- na nákup foriem	0				0
- úroky z pôžičky O1F	39 321	93 099	35 266		97 154
- uplatnenie škody Confal	62 709				62 709

1.3. Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti (r. 102 a r. 122 súvahy)

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (r. 102)	2 921 339		2 921 339
Krátkodobé záväzky (r. 122)	5 446 708	2 885 023	8 331 731

BRIXIAPRESS, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (r. 102)	1 509 634		1 509 634
Krátkodobé záväzky (r. 122)	5 041 608	6 440 449	11 482 057

1.4. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2020</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2019</i>
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane		2 921 339	1 509 634
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov			
Spolu dlhodobé záväzky	102	2 921 339	1 509 634
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane		8 331 731	11 482 057
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov			
Spolu krátkodobé záväzky	122	8 331 731	11 482 057

1.5. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	76 835	69 371
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 963	7 464
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	6 963	7 464
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	83 798	76 835

1.6. Bankové úvery (r. 121 a r. 139 súvahy)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

1.7. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	31.12. 2020	31.12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	0	0
z toho:			
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	37 535	8 381
z toho:			
čas.rozlíšenie dobropisov vzťahujúcich sa k 2021		37 535	8 381
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	0	0
z toho:			
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	0	0
z toho:			
Spolu	141	37 535	8 381

BRIXIAPRESS, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavené k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.8. Závazky z finančného prenájmu**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2020 nasledovná:

	31.12.20			31.12.19		
	Splatnosť 2021			Splatnosť 2020		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	106 172	76 627		103 243	182 799	
Finančný náklad	6 704	2 903		9 632	9 607	
Spolu	112 876	79 530	0	112 875	192 406	0

Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

1.9. Odložený daňový záväzok (r. 117 súvahy)

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	8 482 682	8 142 625	-340 057
Dlhodobý majetok opravné položky	-89 217		89 217
Zásoby opravné položky	-99 639		99 639
Rezervy účet 323	-170 701	-58 331	112 370
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	-459 099		459 099
Závazky podmienené zaplatením	-1 651 905		1 651 905
odpočítané rozdiely spolu (pohľadávky)			2 412 230
zdaniteľné rozdiely spolu (záväzok)			-340 182
možnosť umorenia straty			
odložená daňová pohľadávka			506 568
uplatnená daňová pohľadávka			71 438
odložený daňový záväzok			-71 438
Suma odloženej dane (sadzba 21%)			0

31.12.2020				
č.	Položka	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 100 DP)	- 67 060	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		0	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (r. 200 DP)	284 929		
4	Odpočítateľné položky (r. 300 DP)	-218 645		
5	Odpočet daňovej straty (r. 410 DP)			
6	Základ dane (r. 500 DP)	-776		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách			
9	Odložená daň z príjmov		-	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV			0

31.12.2019				
č.	Položka	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 100 DP)	-217 993	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		0	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (r. 200 DP)	2 205 727		
4	Odpočítateľné položky (r. 300 DP)	- 2 067 341		
5	Odpočet daňovej straty (r. 410 DP)			
6	Základ dane (r. 500 DP)	-79 607		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách			
9	Odložená daň z príjmov			
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV		0	

Komentár:

- **Teoretická daň** (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- **Celková daň** (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, r. 04, r. 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Tržby za vlastné výrobky	13 582 672	16 655 050
Tržby z predaja služieb	83 575	55 009
Tržby za tovar	87 750	448 786

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

Položka	2020		2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1. 1. 2019		2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary	509 411	502 163	1 000 412		7 248	-498 249
vlastnej výroby						
Výrobky	227 887	222 866	426 235		5 021	-203 369
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	737 298	725 029	1 426 647		12 269	-701 618
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					12 269	-701 618

BRIXIAPRESS, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.3. Výnosy z hospodárskej činnosti (r. 08, r. 09 výkazu ziskov a strát)

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	203 335
Tržby z predaja materiálu	1 899	79 446
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 053 085	5 377 044
- z toho: inv.prebytok	3 041	2 465
predaj šrotu	66 008	203 475
refakturácia nákladov	3 530	4 305
refakturácia zvýšených výr.nákladov Bosch HU+ostatní	59 018	85 731
odpis pohľadávky-postúpenie pohľadávky z O1F+SK na O1F Motors	500 000	
odpis pohľadávky faktoring	5 301 940	5 064 589
dotácia v rámci Covid opatrení	119 548	
ostatné	12 821	16 479

1.4. Osobné náklady (r. 15 výkazu ziskov a strát)

Položka	2020	2019
Mzdové náklady	1 421 823	1 393 904
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	117 204	117 204
Sociálna a zdravotná poisťovňa	525 152	513 095
Iné osobné a sociálne náklady	111 333	85 901
Osobné náklady spolu	2 175 512	2 110 104

1.5. Náklady na nákup služieb (r.14 výkazu ziskov a strát)

Položka	2020	2019
Opravy a udržiavanie	195 396	278 572
Reprezentačné	2 040	10 849
Nájomné	569 423	828 086
Poštovné, telekomunikácie	6 435	7 299
Personnal leasing	132 022	5 567
Odvoz odpadu	17 963	82 217
Ekonomické a právne služby	58 245	90 136
Prepravné služby	91 845	202 963
Služby pracovnej agentúry	37 658	82 229
Kontrola kvality	6 112	47 291
čistenie a opracovanie záliatkov	145 790	0
cestovné, ubytovanie, letenky	30 483	59 030
provízia za predaj		464
konzultačné služby - financovanie	25 302	24 800
technické poradenstvo	185 389	228 636
odborné poradenstvo O1 EM	305 000	
rekuperovanie záliatkov	48 837	
ostatné	114 416	718 299
Náklady na nákup služieb spolu	1 972 355	2 666 438

BRIXIAPRESS, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (r. 24 a r.26 z výkazu ziskov a strát)**

Položka	2020	2019
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	1 843	264 404
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 970 835	5 241 973
z toho:		
- poistenia	26 081	30 526
- technical activities Bosch HU	110 026	110 026
-financovanie pohľadávok - faktoring	5 301 940	5 064 589
-postúpenie pohľadávky z O1F+SK na O1F Motors	500 000	
-pokuty a penále	23 662	8 693
-manká a škody	2 915	2 861
- ostatné	6 211	25 278

1.7. Náklady za overenie individuálnej závierky audítorm

Položka	2020	2019
Náklady za overenie účtovnej závierky	20 900	22 000

1.8. Čistý obrat podľa § 2 ods. 14 zákona

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Tržby za vlastné výrobky	13 582 672	16 655 050
Tržby z predaja služieb	83 575	55 009
Tržby za tovar	87 750	448 786
Výnosy zo zákazky	-	-
Čistý obrat celkom	13 753 997	17 158 845

1.9. Geografické oblasti odbytu

Oblasť odbytu	2020	2019
Slovensko	2 456 837	2 231 529
Zahraničie celkom	11 443 478	15 734 916
Spolu	13 900 315	17 966 445

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mohli mať vplyv na účtovnú závierku zostavenú za toto obdobie.

VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi spriaznené osoby v roku 2020 patria:

O1F+SK S.r.l., Piazza della Repubblica 28, Miláno 201 24, Talianska republika s 97,61 % podielom na základnom imaní.

Od 05.09.2020 ORANGE 1 FOUNDRY s.r.o., Piazza della Repubblica 28, Miláno 201 24, Talianska republika s 2,39 % podielom na základnom imaní

Od 12.11.2019 do 04.09.2020 METALPRES SRL, Piazza della Repubblica 28, Miláno 201 24, Talianska republika s 2,39% podielom na základnom imaní.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje štatutárny orgán.

BRIXIAPRESS, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba: skupina O1F+SK S.r.l., Piazza della Repubblica 28, Miláno 201 24, Talianska republika	
<i>materská účtovná jednotka od 31.05.2018</i>	31.12.2020
Zoznam transakcií:	
náklady	0
výnosové úroky	20 278

Spriaznená osoba: METALPRES SRL, Piazza della Repubblica 28, Miláno 201 24, Talianska republika	
<i>podielová účtovná jednotka</i>	do 04.09.2020
Zoznam transakcií:	
náklady	0
výnosy	0

Spriaznená osoba: ORANGE 1 FOUNDRY s.r.l., Piazza della Repubblica 28, Miláno 201 24, Talianska republika	
<i>podielová účtovná jednotka</i>	od 05.09.2020
Zoznam transakcií:	
Nákup materiálu	2 193 921
Obstaranie dlhodobého majetku	276 000
Náklady na služby	6 386

Spriaznené osoby: skupina O1 Electric Motors s.r.l., Piazza della Repubblica 28, Miláno 201 24, Talianska republika	
<i>spriaznené účtovné jednotky v rámci holdingu O1 holding od 31.05.2018</i>	31.12.2020
Zoznam transakcií:	
Nákup služieb	328 791
Predaj služieb	480
Predaj vlastných výrobkov	275 941
Nákup materiálu a zásob	207 857
Predaj materiálu	1 899
nákladové úroky	7 834
výnosové úroky	3 000

BRIXIAPRESS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

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

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

Položka	Stav k 1.1.20	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.20
Základné imanie	726 141				726 141
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	1 216 996				1 216 996
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0				0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	53 939				53 939
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 221			-217 994	-224 215
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-217 994			150 934	-67 060
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

BRIXIAPRESS, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2020****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**31. december 2019

Položka	Stav k 1.1.19	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.19
Základné imanie	726 141				726 141
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	326 149	890 847			1 216 996
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0				0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	53 939				53 939
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	-878 658	-2 736 715	-3 609 152		-6 221
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 736 715	-217 993	-2 736 715		-217 993
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2019	2019
Peniaze	211	7	249
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	378 487	469 915
Spolu		378 494	470 164

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov.

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2020	2019
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	-67 060	-217 993
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-)	1 017 748	1 100 955
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	1 002 336	710 640
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	-116 107	211 822
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ⁹ (+/-)	73 160	71 869
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	81 836	131 234
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-23 477	-4 339
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)		-20 271
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu,¹⁶ ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)	-3 148 606	-2 458 504
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	447 158	502 289
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 748 919	-3 791 121
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	153 155	830 328
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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)	-2 197 918	-1 575 542
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	23 477	4 339
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-81 836	-131 234
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	2 976	1 498
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	-2 253 301	-1 700 939

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	-280 018	-1 065 723
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)1)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		203 335
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-600 000
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	500 000	
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	219 982	-1 462 388
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)	0	4 500 000
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		890 848
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		3 609 152
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných odvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)	1 941 649	-1 975 396

C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 669 892	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-625 000	-1 875 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-103 243	-100 396
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	1 941 649	2 524 604
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-91 670	-638 723
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2	470 164	1 108 887
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2	378 494	470 164
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2	378 494	470 164

Porovnanie

I.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia podľa súvahy	378 494	470 164
	Rozdiel (H-I)	0	0