

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Spoločnosť KERAMETAL, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Jašíkova 2, 821 03 Bratislava, bola založená 4.11.1999, a do obchodného registra bola zapísaná 9.12.1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 20751/B).

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
sprostredkovateľská činnosť	9.12.1999
prieskum trhu	9.12.1999
reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
administratívne práce	9.12.1999
poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
prenájom motorových vozidiel	21.8.2001
prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov spojený s poskytovaním doplnkových služieb - obstarávateľské služby spojené s prenájomom	21.8.2001
prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti	21.8.2001
vývoj a výroba zbraní a streliva	10.9.2011
opravy, úpravy, ničenie, znehodnocovanie alebo výroba rezu zbraní	10.9.2011
nákup, predaj a prenájom zbraní a streliva	10.9.2011
úschova zbraní a streliva	10.9.2011
preprava zbraní a streliva	10.9.2011
vedenie účtovníctva	10.9.2011
počítačové služby	3.3.2016
služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov	3.3.2016
vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	3.3.2016
obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu v rozsahu povolenia č. PO1028/2020-1050, vydaného podľa zákona 392/211 Z.z.	3.3.2016

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodná Spoločnosť nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením v inej spoločnosti v zmysle § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 12.11.2020

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

K 1.1.2020 Spoločnosť spĺňa podmienky pre zatriedenie do veľkostnej skupiny "veľká účtovná jednotka" podľa § 2 ods. 10 cit. zákona. Tým bol naplnený očakávaný predpoklad zmeny zatriedenia do veľkostnej skupiny k tomuto dátumu.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,67	18,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17,00	18,00
počet vedúcich zamestnancov	3,00	3,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch**II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. Oproti minulému obdobiu nedošlo k žiadnym zmenám, ktoré by vyžadovali osobitnú zmienku v účtovnej závierke.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacía cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena	35, 39	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	36	
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	41, 53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacía cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacía cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	náklady a príjmy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	75 - 78	
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	dlhodobé a krátkodobé záväzky	áno	Menovitá hodnota	102, 122, 136	rezervy sa oceňujú v určitej známej výške alebo očakávanej výške
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	výdavky a výnosy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	142-145	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	prenajatý majetok	áno	Obstarávacía cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	52, 117, 133	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	5,00	Časová	Lineárne	20,00 %	20,00 %
Dlhodobý nehmotný majetok	3,00	Časová	Lineárne	33,33 %	33,33 %

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
DHM - odpisová skupina "1"	4,00	Časová	Lineárne	25,00 %	25,00 %
DHM - odpisová skupina "2"	6,00	Časová	Lineárne	16,67 %	16,67 %
DHM - odpisová skupina "3"	8,00	Časová	Lineárne	12,50 %	12,50 %
DHM - odpisová skupina "4"	12,00	Časová	Lineárne	8,33 %	8,33 %
DHM - odpisová skupina "5"	20,00	Časová	Lineárne	5,00 %	5,00 %
DHM - odpisová skupina "6"	40,00	Časová	Lineárne	2,50 %	2,50 %

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 274 491,66	68 303,84	0,00	0,00	0,00	904 167,23	61 262,50	2 308 225,23
Prírastky	1 014 432,40	29 090,00				775 703,28	172 740,00	1 991 965,68
Úbytky						1 679 870,51	146 502,50	1 826 373,01
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 924,06	97 393,84	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	2 473 817,90
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 234 061,39	35 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 269 867,39
Prírastky	982 106,78	20 599,86						1 002 706,64
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	2 216 168,17	56 405,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 272 574,03
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 430,27	32 497,84	0,00	0,00	0,00	904 167,23	61 262,50	1 038 357,84
Stav na konci účtovného obdobia	72 755,89	40 987,98	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	201 243,87

- Spoločnosť je majiteľom oceníteľných práv vytvorených vlastnou činnosťou, a to:
- komunitárneho dizajnu vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER 1249, registrovaného na Úrade pre harmonizáciu vnútorného trhu
 - dizajnu pätdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1250, zapísaného v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo
 - dizajnu trojdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1253, zapísaného v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo
 - úžitkového vzoru "Konštrukcia rámového uloženia motora v obrnenom vozidle" zapísaného na Úrade priemyselného vlastníctva SR
 - dizajnov trojdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1254 s funkciou plávania (z 2 pohľadov), zapísaných v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 199 222,46	46 252,84	0,00	0,00	0,00	134 119,68	175 470,00	1 555 064,98
Prírastky	75 269,20	22 051,00				867 523,55	243 630,00	1 208 473,75
Úbytky						97 476,00	357 837,50	455 313,50
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 274 491,66	68 303,84	0,00	0,00	0,00	904 167,23	61 262,50	2 308 225,23
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 150 424,65	21 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 648,65
Prírastky	83 636,74	14 582,00						98 218,74
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	1 234 061,39	35 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 269 867,39
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 797,81	25 028,84	0,00	0,00	0,00	134 119,68	175 470,00	383 416,33
Stav na konci účtovného obdobia	40 430,27	32 497,84	0,00	0,00	0,00	904 167,23	61 262,50	1 038 357,84

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	723 778,78	0,00	0,00	1 672,67	53 264,05	118 425,00	1 144 456,98
Prírastky			86 071,80				45 899,95	126 700,00	258 671,75
Úbytky			30 865,00				86 071,80	242 200,00	359 136,80
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	778 985,58	0,00	0,00	1 672,67	13 092,20	2 925,00	1 043 991,93
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	64 919,00	531 927,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596 846,78
Prírastky		6 710,26	56 506,98						63 217,24
Úbytky			30 865,00						30 865,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	71 629,26	557 569,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 199,02
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	123 089,19	191 851,00	0,00	0,00	1 672,67	53 264,05	118 425,00	547 610,20
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	116 378,93	221 415,82	0,00	0,00	1 672,67	13 092,20	2 925,00	414 792,91

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	671 300,78	0,00	0,00	1 672,67	13 092,50	26 300,00	959 682,43
Prírastky			61 076,00				101 091,75	264 638,11	426 805,86
Úbytky			8 598,00				60 920,20		69 518,20
Presuny								-172 513,11	-172 513,11
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	723 778,78	0,00	0,00	1 672,67	53 264,05	118 425,00	1 144 456,98
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	58 205,00	484 033,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 238,13
Prírastky		6 714,00	56 492,65						63 206,65
Úbytky			8 598,00						8 598,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	64 919,00	531 927,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596 846,78
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	129 803,19	187 267,65	0,00	0,00	1 672,67	13 092,50	26 300,00	417 444,30
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	123 089,19	191 851,00	0,00	0,00	1 672,67	53 264,05	118 425,00	547 610,20

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra										
Položka	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	80 823,63									80 823,63
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	80 823,63									80 823,63
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-80 823,63									-80 823,63
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	-80 823,63									-80 823,63
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00									0,00

III. 1 m) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby	35 545,36	11 171,04		-28 098,00	18 618,40
SPOLU	35 545,36	11 171,04		-28 098,00	18 618,40

Zostatok na účte je opravná položka k preddavkom poskytnutým na zásoby ukrajinskému partnerovi. Opravná položka voči nemeckému partnerovi vo výške 28 098,- EUR bola zúčtovaná po ukončení konkurzu pre nedostatok majetku.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	235,56	829,54		-15,00	1 050,10
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	235,56	829,54		-15,00	1 050,10

Opravné položky vo výške 725,92 EUR boli vytvorené k pohľadávkam voči tuzemskej spoločnosti v konkurze, a 103,62 EUR je opravná položka k nevymožiteľnej pohľadávke voči zahraničnému partnerovi. Vo výške 15,- EUR bola zúčtovaná opravná položka pri odpise nedobytej pohľadávky voči zahraničnému partnerovi.

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	206 916,03	0,00	206 916,03
Dlhodobé pohľadávky spolu	206 916,03	0,00	206 916,03
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	460 454,53	589 950,00	1 050 404,53
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Sociálne poistenie	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	164 059,86	0,00	164 059,86
Iné pohľadávky	706,54	242 074,00	242 780,54
Krátkodobé pohľadávky spolu	625 220,93	832 024,00	1 457 244,93

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	31 311,00	31 311,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	31 311,00	31 311,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 016 625,40	1 727 414,81
odpočítateľné	1 016 625,40	1 727 414,81
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	213 491,34	362 757,11
Uplatnená daňová pohľadávka	149 265,77	-230 804,94
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-230 804,94
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 575,31	6 575,31
Zmena odloženého daňového záväzku		-100,17
Zaúčtovaná ako náklad		-100,17
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V odloženej dani sú vyjadrené neuhradené služby k 31.12., neuplatnené odpisy pri prenájme, rezervy na služby, rezervy na záručné opravy a rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku.

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 224,90	6 152,66
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 829 542,30	879 200,52
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	22 810,30
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	2 843 767,20	908 163,48

III. 1 t2) Krátkodobý finančný majetok - zložky					
Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0,00	5 527 808,22	-2 506 208,22		3 021 600,00
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
SPOLU	0,00	5 527 808,22	-2 506 208,22		3 021 600,00

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2020 na účte nákladov budúcich období sumu 14 156,55 EUR. Z toho najvýznamnejšími položkami sú poistenia majetku vo výške 5 609,41 EUR a poplatky za softvérovú podporu v hodnote 4 040,93 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť evidovala na účte sumu 49 426,35 EUR.

III. 2) Pasíva

III. 2a) Vlastné imanie

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
DDM Trade, spol. s r.o.	141 100,00	0,00	141 100,00	141 100,00	podiel na zisku
RIF Trading. a.s.	24 900,00	0,00	24 900,00	24 900,00	podiel na zisku
Ing. Junas	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	podiel na zisku
SPOLU	170 000,00	0,00	170 000,00	170 000,00	

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 289 434,27

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
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 nerozdeleneho zisku minulých rokov	989 434,27
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	300 000,00
Iné	
SPOLU	1 289 434,27

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 153 187,19	90 586,67	-156 411,23	-70 690,71	1 016 671,92
rezerva na obchodný tovar a súvisiace služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerva na audit a účt. služby	3 055,30	3 040,00	-3 055,30	0,00	3 040,00
rezerva na nevyčerpané dovolenky	33 951,15	35 323,49	0,00	-33 951,15	35 323,49
rezerva na zákonné soc. poistenie za nevyčerpané dovolenky	11 739,56	12 223,18	0,00	-11 739,56	12 223,18
rezerva na záručné opravy	25 000,00	40 000,00	0,00	-25 000,00	40 000,00
ostatné rezervy	1 079 441,18	0,00	-153 355,93	0,00	926 085,25

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 808,95	27 423,45
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 808,95	27 423,45
Krátkodobé záväzky spolu	3 483 412,44	7 843 464,14
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 483 412,44	7 843 464,14
Závazky po lehote splatnosti	421 149,46	390 500,57

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 453,70	3 749,35
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 681,61	5 519,11
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 681,61	5 519,11
Čerpanie sociálneho fondu	2 326,36	2 814,76
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 808,95	6 453,70

V roku 2020 Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 1 % zo súhrnu hrubých miezd. Čerpanie sa uskutočnilo formou príspevku na stravovacie poukážky.

III. 2 i) Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť v priebehu roka 2020 splnila všetky záväzky vyplývajúce z dlhodobého podnikateľského úveru. K 31.12.2020 neeviduje žiadne bankové úvery a pôžičky.

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Na účte výnosov budúcich období sú zúčtované budúce výnosy vo výške 4,20 EUR. V predchádzajúcom účtovnom boli evidované budúce výnosy z licenčných poplatkov vo výške 600 000,- EUR, ktoré sú premietnuté vo výnosoch roku 2020.

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie – Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 775 008,60			1 643 972,88		
teoretická daň		792 751,81	21,00		345 234,30	21,00
Daňovo neuznané náklady	125 505,47	26 356,15	0,70	1 399 536,82	293 902,73	17,88
Výnosy nepodliehajúce dani	-804 792,54	-169 006,43	-4,48	-255 749,99	-53 707,50	-3,27
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	3 095 721,53	650 101,52	17,22	2 787 759,71	585 429,53	35,61
Splatná daň z príjmov		650 121,99	17,22		585 443,72	35,61
Odložená daň z príjmov		149 265,77	3,95		-230 905,11	-14,05
Celková daň z príjmov		799 387,76	21,17		354 538,61	21,56

Z uvedenej tabuľky vyplýva, že v percentuálnom vyjadrení je efektívne zaplatená daň z príjmov právnických osôb za účtovné obdobie roka 2020 vo výške 17,22 %.

V splatnej dani z príjmov je započítaná uhradená zrážková daň z výnosových bankových úrokov, z toho za bežné účtovné obdobie vo výške 20,47 EUR, a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 14,19 EUR.

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar v roku 2020 činila 20 825 245,82 EUR, z toho za vlastné výrobky 12 949 209,55,- EUR, za tovar 5 955 815,10 EUR a za služby 1 920 221,17 EUR.

Najvýznamnejšími položkami sú tržby z predaja výrobkov obranného priemyslu a z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia. Z hľadiska oblastí odbytu išlo o obchodných partnerov z krajín Európy, Južnej Ázie a Južnej Ameriky.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar činila 14 955 188,68 EUR, z toho za vlastné výrobky 7 952 231,- EUR, za tovar 5 986 993,63 EUR a za služby 1 015 964,05 EUR.

Najvýznamnejšími položkami boli tržby z predaja výrobkov obranného priemyslu a z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia. Z hľadiska oblastí odbytu tovaru rovnako ako v r. 2020 išlo o obchodných partnerov z krajín Európy, Južnej Ázie a Južnej Ameriky. Služby boli poskytované najmä pre slovenských zákazníkov a zákazníkov z krajín EÚ.

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2020 činila 1 373 352,09 EUR, z toho významnou položkou boli tržby z predaja dlhodobého majetku..

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti predstavovala 248 248,53 EUR, z toho najvýznamnejšími položkami boli tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a výnos z postúpenej pohľadávky.

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	536 373,11	631 988,56
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa	135 723,98	143 579,72
Zdravotná poisťovňa	52 184,18	64 722,04
Iné osobné a sociálne náklady	40 116,81	45 309,54
SPOLU	764 398,08	885 599,86

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0,00	0,00
Výnosové úroky (662)	107,71	74,95
Kurzové zisky počas roku (663.A)	106,48	22 475,55
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	622,20	865,32
Ostatné finančné výnosy (66x)	27 808,22	0,00
SPOLU	28 644,61	23 415,82

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby

Celkové náklady na poskytnuté služby v roku 2020 činili 3 333 739,45 EUR. Medzi najvýznamnejšie položky možno zahrnúť náklady na licencie, konzultačné služby a sprostredkovateľské služby spolu vo výške 2 669 133,35 EUR, prepravné služby v objeme 226 702,50 EUR, nájomné hnutel'ného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené v sume 128 345,13 EUR.

Ďalšími položkami s významným obratom boli ostatné inžinierske služby a cestovné náklady.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celkové náklady na poskytnuté služby činili 2 608 676,76 EUR. Rezervy na licencie, konzultačné služby a sprostredkovateľské služby boli zúčtované spolu vo výške 1 108 911,32 EUR, prepravné služby v sume 329 422,12 EUR a nájomné hnutel'ného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené činili 134 141,62 EUR.

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Z ostatných nákladov na hospodársku činnosť sú významné náklady na obstaranie predaného tovaru vo výške 5 363 499,66 EUR. V roku 2019 Spoločnosť zúčtovala uvedené náklady vo výške 5 371 552,18 EUR.

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0,00	0,00
Nákladové úroky (562)	66 391,88	215 657,05
Kurzové straty počas roku (563.A)	164,96	31 080,86
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	1 879,34	758,04
Ostatné finančné náklady (56x)	111 863,55	29 307,20
SPOLU	180 299,73	276 803,15

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 690,00	4 600,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 690,00	4 600,00
iné uisťovacie audítorské služby	0,00	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00	0,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1) Iné aktíva a pasíva

V. 1 b-2) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Spoločnosť využíva bankové ručenia na obchodné prípady za bežných obchodných podmienok. K 31.12.2020 bola výška ručení bankám za vystavené záruky 1 809 435,30 EUR.

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť mala k 31.12.2020 v operatívnom prenájme 2 motorové vozidlá.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie ochorenia COVID - 19, manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu dospel k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania Spoločnosti.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v § 5 Opatrenia MF SR č. MF/23377/2017-74				
obdobie	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Druh obchodu	výnosy	náklady	výnosy	náklady
Služby	649,17	151 174,22	337,50	153 505,85
Úroky				
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok				
Finančný majetok				
Materiál, tovar	551,00	5 116,52	224,17	10 382,68
Iné			89 117,20	

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-80 823,63	0,00	0,00	0,00	-80 823,63
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 384 049,61	989 434,27	215 000,00	0,00	2 158 483,88
Neuhrazená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 289 434,27	2 975 620,84	300 000,00	-989 434,27	2 975 620,84
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	166 000,00	4 000,00	0,00	0,00	170 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	4 000,00	0,00	0,00	-4 000,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-80 823,63	0,00	0,00	0,00	-80 823,63
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	5 563,67	11 436,33	0,00	0,00	17 000,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	1 384 049,61	0,00	0,00	1 384 049,61
Neuhrazená strata minulých rokov	11 590,65	0,00	11 590,65		0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 407 076,59	1 289 434,27	0,00	-1 407 076,59	1 289 434,27
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	3 775 009,00	1 643 973,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	-96 400,00	187 294,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	1 065 924,00	158 623,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-564 956,00	-38 537,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-663 652,00	-148 374,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	66 284,00	215 582,00
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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	3 891 488,00	-4 147 011,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 494 232,00	-4 363 397,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 4 378 666,00	2 628 190,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	6 797 522,00	-2 411 804,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	- 3 021 600,00	
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	7 570 097,00	-2 315 744,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		1 341 780,00
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	- 6 385 214,00	
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)	1 184 883,00	-973 964,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	1 304 196,00	155 900,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	108,00	75,00

B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	27 808,00	
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	1 332 112,00	155 975,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	-515 000,00	
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-66 392,00	-215 657,00
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-581 392,00	-215 657,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 935 603,00	-1 033 646,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	908 164,00	1 941 810,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 843 767,00	908 164,00