

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Regal Beloit Slovakia, s.r.o.
Piešťanská 1202
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť Regal Beloit Slovakia, s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. januára 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. februára 2015 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 31248/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti
Výroba vysokovýkonných spojok pre priemyselnú výrobu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 24. mája 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Rotor Beheer B.V., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Rotor Beheer B.V. so sídlom Mors 15, Eibergen 7151MX, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom RBC, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Regal Beloit Corp so sídlom 200 State Street, Beloit, Wisconsin, 53511, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	104	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	105
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24.5.2021 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Ľubomír Lachký Leire Oreja Christopher Todd Boulware	Ľubomír Lachký Massimiliano Demetrio Valentino

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 20:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Rotor Beheer B.V.	6 240 020	99,99 %	99,99 %	0
Regal B.V.	750	0,01 %	0,01 %	0
Spolu	6 240 770	100 %	100 %	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 209:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Rotor Beheer B.V.	6 240 020	99,99 %	99,99 %	0
Regal B.V.	750	0,01 %	0,01 %	0
Spolu	6 240 770	100 %	100 %	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Posúdili sme vplyv ochorenia Covid-19 na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2020. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad vplyvu tohto ochorenia na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a uhrádzať záväzky, na dosahovanie budúcich výnosov, vplyv potenciálneho poklesu cien, prístup k financovaniu a jeho obmedzenia a prehodnotenie našich úsudkov uplatnených pri tvorbe odhadov.

V súvislosti so situáciou vyvolanou ochorením Covid-19, spoločnosť pocítila v roku 2020 minimálnu infláciu materiálov a zapracovala to do svojich mesačných plánov v roku 2020 (P&L planning 2020) a plánovaného rozpočtu pre rok 2021 (budget 2021). Niektorí zákazníci v roku 2020 odsúvali svoje projekty na

neurčito (hlavne Oil and Gas segment), a samozrejme aj túto skutočnosť spoločnosť zohľadnila vo svojich plánoch. Presúvanie projektov malo za následok zvýšenie skladových zásob, čo malo aj vplyv na finančné toky.

Obrat roku 2020 spoločnosť v priebehu roka ponížovala niekoľko krát (kvôli odsúvaniu projektov) celkovo až vo výške 1,1M EUR oproti pôvodnému rozpočtu, ale na druhej strane bolo vidieť isté výhody z nižších cien vstupných materiálov a produktivity práce. So zníženým výhľadom predaja spoločnosť neustále kontrolovala náklady, čo sa aj pri Home Office štruktúre prác darilo.

V roku 2020 sa uskutočnil transfer výroby sekcie Nicotra Gebhardt Taliansko a Nemecko. Jedná sa o výrobu ventilátorov a zariadení na pohyb vzduchu.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2020 zisk vo výške 330 tis. EUR (zisk 117 tis. EUR k 31. decembru 2019) a kladné vlastné imanie vo výške 2 081 tis. EUR (kladné vlastné imanie vo výške 1 751 tis. EUR). Spoločnosti sa v roku 2020 podarilo implementovať plány na zlepšenie svojho finančného výsledku a finančnej situácie. Podarilo sa zrealizovať plány na zvýšenie produktivity práce a zároveň sa darilo znížiť výrobné náklady.

S transferom a rozbenutím výroby v divízii Nicotra Gebhardt súviseli prvotné a jednorazové náklady, ktoré významne ovplyvnili hospodársky výsledok tejto sekcie a tým pádom aj hospodársky výsledok celej spoločnosti.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby Samostatný hnutelný majetok	40;30;20;15;10	Rovnomerná	2,5;3,33;5;6,67;10
	15;12;10;8;6;5;4;		5;6.67;8.33;10;11.11; 12.5;16.67;20;25;
Stroje, prístroje a zariadenia	3	Rovnomerná	33,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti.

V čase svojho vzniku Spoločnosť obstarala Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok prevodom a prechodom práv a povinností z Emerson a.s. a ten bol ocenený znaleckým posudkom a kvalifikovaným odhadom manažmentu.

Na základe tohto ocenenia na reálnu hodnotu vznikol Spoločnosti goodwill.

Spoločnosť nepredpokladá žiadne zvýšenie ekonomických úžitkov v budúcnosti v súvislosti s goodwillom, preto jednorázovo odpísala celú hodnotu goodwillu v roku 2015.

d) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k priamemu materiálu.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovný a daňový audit, nevyčerpané dovolenky, poistné, nevyfakturované náklady a ročné odmeny+odvody.

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) Zamestnanecké požitky

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

l) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe sociálneho programu spoločnosti má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške 1 – 5 priemernej mesačnej mzdy, ktoré sa odvíjajú od výšky odpracovaných rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

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

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) **Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

o) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

p) **Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Spoločnosť nemá finančný leasing.

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

q) **Cudzia mena**

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

r) **Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov a služieb.

s) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o zásadných opravách minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	27 221	0	1 620 608	0	0	0	1 647 829
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	27 221	0	1 620 608	0	0	0	1 647 829
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	10 991	0	1 620 608	0	0	0	1 631 599
Prírastky	0	5 004	0	0	0	0	0	5 004
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	15 995	0	1 620 608	0	0	0	1 636 603
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	16 230	0	0	0	0	0	16 230
Stav k 31.12.2019	0	11 226	0	0	0	0	0	11 226

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	372 725	3 701 281	4 761 196	0	0	77 913	26 872	45 658	8 985 645
Prírastky	0	0	0	0	0	0	716 315	26 711	743 026
Úbytky	0	1 449	10 114	0	0	2 293	0	0	13 856
Presuny	0	40 818	503 843	0	0	28 640	-527 643	-45 658	0
Stav k 31.12.2020	372 725	3 740 650	5 254 925	0	0	104 260	215 544	26 711	9 714 815
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	562 770	1 373 657	0	0	59 468	0	0	1 995 895
Prírastky	0	126 596	466 703	0	0	12 908	0	0	606 207
Úbytky	0	1 449	10 114	0	0	2 293	0	0	13 856
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	687 917	1 830 246	0	0	70 083	0	0	2 588 246
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	372 725	3 138 511	3 387 539	0	0	18 445	26 872	45 658	6 989 750
Stav k 31.12.2020	372 725	3 052 733	3 424 679	0	0	34 177	215 544	26 711	7 126 569

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	372 725	3 701 281	3 800 045	0	0	67 163	216 300	63 732	8 221 246
Prírastky	0	0	0	0	0	0	727 788	45 658	773 446
Úbytky	0	0	9 047	0	0	0	0	0	9 047
Presuny	0	0	970 198	0	0	10 750	-917 216	-63 732	0
Stav k 31.12.2019	372 725	3 701 281	4 761 196	0	0	77 913	26 872	45 658	8 985 645
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	436 771	971 800	0	0	47 278	0	0	1 455 849
Prírastky	0	125 999	410 904	0	0	12 190	0	0	549 093
Úbytky	0	0	9 047	0	0	0	0	0	9 047
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	562 770	1 373 657	0	0	59 468	0	0	1 995 895
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	372 725	3 264 510	2 828 245	0	0	19 885	216 300	63 732	6 765 397
Stav k 31.12.2019	372 725	3 138 511	3 387 539	0	0	18 445	26 872	45 658	6 989 750

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

OP k zásobám	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	114 695	0	4 515	52 036	58 144
Open JOB-s	0	14 576	0	0	14 576
OP k zásobám spolu	114 695	14 576	4 515	52 036	72 720

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OP k zásobám	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	77 057	37 638	0	0	114 695
OP k zásobám spolu	77 057	37 638	0	0	114 695

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila OP v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	379 893	99 130	479 023
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	379 046	96 910	475 956
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	847	2 220	3 067
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	66 905	0	66 905
Iné pohľadávky	51 900	0	51 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	446 798	99 130	545 928

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	658 307	163 980	822 287
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	641 080	152 942	794 022
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 227	11 038	28 265
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	88 129	0	88 129
Iné pohľadávky	52 435	0	52 435
Krátkodobé pohľadávky spolu	746 436	163 980	910 416

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 19.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Jednotlivé položky finančných účtov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

<i>v eurách</i>	31.12.2020	31.12.2019
Bankové účty	1 340 500	456 858
Hotovosť	689	805
Ceniny	1 353	604
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 342 542	458 267

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 207	10 605
poistné	12 212	6 846
letenky	0	1 814
licencia Auto CAD 2021	2275	0
ostatné	720	1 945
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 636	0
fakturacia odpadu za Dec-2020	12 483	0
ostatné	2 153	0
Spolu	29 843	10 605

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 20.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	-384	3 887
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 307	24 250
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	18 780	28 521
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 911	-384

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 20:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 500 000	247 018	0	0	3 747 018
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 911	0	0	3 911
Odložený daňový záväzok	0	243 107	0	0	243 107
Dlhodobé záväzky spolu:	3 500 000	247 018	0	0	3 747 018
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 546 853	0	1 546 853
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	301 169	0	301 169
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 245 684	0	1 245 684
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 437 242	0	3 437 242
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 188 310	0	3 188 310
Závazky voči zamestnancom	0	0	118 317	0	118 317
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	79 521	0	79 521
Daňové záväzky a dotácie	0	0	50 883	0	50 883
Iné záväzky	0	0	211	0	211
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 984 095	0	4 984 095

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 500 000	94 956	0	0	3 594 956
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	-384	0	0	-384
Odložený daňový záväzok	0	95 340	0	0	95 340
Dlhodobé záväzky spolu:	3 500 000	94 956	0	0	3 594 956
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 266 096	736 167	2 002 263
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	88 222	685 675	773 897
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 177 874	50 492	1 228 366
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 674 203	0	2 674 203
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 467 862	0	2 467 862
Závazky voči zamestnancom	0	0	113 648	0	113 648
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	74 743	0	74 743
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17 781	0	17 781
Iné záväzky	0	0	169	0	169
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 940 299	736 167	4 676 466

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav				Stav k 31.12.2020
	k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 500	0	0	0	22 500
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	22 500	0	0	0	22 500
Rezerva na odchodné a odstupné	22 500	0	0	0	22 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	137 540	792 877	779 077	24 842	126 498
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	49 520	51 870	57 902	0	43 488
Rezerva na nevyčerpané RD+odvody	49 520	51 870	57 902	0	43 488
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	88 020	741 007	721 175	24 842	83 010
Rezerva na audit, daňové poradenstvo	44 350	34 200	44 350	0	34 200
Rezerva na poisťné, nevyfakturované náklady	21 121	587 697	571 911	0	36 907
Rezerva na odmeny+odvody	22 549	119 110	104 914	24 842	11 903
Rezervy spolu	160 040	792 877	779 077	24 842	148 998

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav k 31.12.2019
	k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 000	2 500	0	0	22 500
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	20 000	2 500	0	0	22 500
Rezerva na odchodné a odstupné	20 000	2 500	0	0	22 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 904	2 069 146	2 017 798	39 712	137 540
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	53 583	1 103 338	1 107 401	0	49 520
Rezerva na nevyčerpané RD+odvody	53 583	1 103 338	1 107 401	0	49 520
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	72 321	965 808	910 397	39 712	88 020
Rezerva na audit, daňové poradenstvo	24 200	44 900	24 750	0	44 350
Rezerva na poisťné, nevyfakturované náklady	8 409	795 439	782 727	0	21 121
Rezerva na odmeny+odvody	39 712	125 469	102 920	39 712	22 549
Rezervy spolu	145 904	2 071 646	2 017 798	39 712	160 040

Dlhodobá rezerva sa bude čerpať podľa odchodu zamestnancov do dôchodku.

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
				31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:				4 000 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Regal Beloit Finance B.V.	EUR	5,93%	27.2.2025	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Krátkodobé pôžičky:				0	0	0	0
Spolu				3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000

6. Závazky voči materskej spoločnosti z cash-poolingu

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Suma splatná v eurách	
				v r. 2021	po r. 2021
Regal Beloit Finance B.V.	500 000	EURIBOR +3 %	n/a	500 000	-
Celkom	500 000			500 000	-
Ostatné krátkodobé zá- väzky	2 688 310			2 688 310	-
Závazky voči PUJ spolu	3 188 310			3 188 310	-

Za účelom zabezpečenia krátkodobej likvidity a krátkodobého financovania spoločnosť Regal Beloit Slovakia s.r.o. má uzavretú zmluvu s Regal Beloit Finance BV. o poskytovaní reálneho cash-poolingu. Pohyby peňažných prostriedkov v rámci cash-poolingu predstavujú vzájomné pôžičky a sú v účtovnej závierke vykázané ako záväzok voči dcérskej spoločnosti podľa povahy zostatku.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 621 309	12 724 956
Tržby za vlastné výrobky	11 490 645	12 404 510
Tržby z predaja služieb	130 664	320 446
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	11 621 309	12 724 956

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Spojky		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	0	0	23 180	128 314	23 180	128 314
Taliansko	0	0	-3 650	3 650	-3 650	3 650
Španielsko	5 354 890	7 109 019	4 735	71 067	5 359 625	7 180 086
USA	6 037 754	5 291 824	94 079	105 096	6 131 833	5 396 920
Čína	7 624	3 667	0	0	7 624	3 667
Nemecko	90 377	0	0	0	90 377	0
Belgicko	0	0	12 320	12 319	12 320	12 319
Spolu	11 490 645	12 404 510	130 664	320 446	11 621 309	12 724 956

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 324 623,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 166 530,- EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	951 006	908 366	751 845	42 640	156 521
Výrobky	11 379	27 457	17 448	-16 078	10 009
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	962 385	935 823	769 293	26 562	166 530
Manká a škody	x	x	x	107 143	76 568
Nepodarky do normy	x	x	x	103 568	111 083
Inventúrne prebytky	x	x	x	-68 241	-52 403
Iné	x	x	x	48 169	22 845
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	217 201	324 623

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	302 590	202 388
Predaj materiálu	9 698	11 190
Prebytky zistené pri inventarizácii	68 241	52 403
Výnosy z predaja odpadu	102 884	98 703
Výnos z predaja DNM a DHM	1 850	5 733
Dotácie zo ŠR	38 257	0
Ostatné	81 660	34 359
Finančné výnosy, z toho:	40 918	1 894
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	40 918	1 894
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 575	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 967 240	2 974 635
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	31 650	47 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 800	18 000
daňové poradenstvo	11 850	29 250
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 935 590	2 927 385
Opravy strojov + revízie	211 976	243 920
Doprava	202 957	273 148
Ostatné služby – autá (prenájom, parkovné..)	449	9 887
Prenájom strojov	26 833	29 274
Certifikácia	25 128	40 239
Služby personálnych agentúr	21 963	57 889
Externé opracovanie výrobkov	956 634	1 843 579
Náklady na IT	75 070	46 616
Náklady na telekomunikačné služby	14 592	17 578
Služby platené Vertiv a.s.	101 340	101 340
Upratovacie služby	21 929	17 946
Cestovné	2 847	32 104
Špedičné a colné služby	15 109	15 983
Vzdelávanie	4 215	8 488
Ostrenie a povlakovanie nástrojov	32 252	36 612
Kalibrácia meradiel	20 391	22 165
Opravy budov	42 255	11 146
Opravy áut	691	1 908
Ostatné	158 959	117 563
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	124 969	90 683
Manká a škody	107 143	76 568
Ostatné	17 826	14 115
Finančné náklady, z toho:	276 477	261 654
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	47 767	47 311
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5 694
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	228 710	214 343

Úroky z dlhodobého úveru	220 447	209 856
Bankové náklady	8 263	4 487

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	2 530 326	2 655 891
Mzdy	1 824 335	1 915 313
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	635 910	671 480
Zákonné sociálne náklady	68 118	66 924
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 963	2 174

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-661 199	0	-1 299 152	-1 299 152
Zásoby	114 695	0	72 721	72 721
Rezervy	92 501	0	68 779	68 779
Daňové straty	0	0	0	0
Celkom	-454 003	0	-1 157 652	-1 157 652
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	43 511		0	29 715
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	43 511	0	29 715	29 715
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-138 851	0	-272 822	-272 822
Odložená daňový záväzok zaučtovaný	-138 851	0	-272 822	-272 822

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	477 368			208 386		
teoretická daň		100 247	21%		43 761	21%
Daňovo neuznané náklady	189 498	39 795		127 776	26 833	
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky	36 781	7 724		96 643	20 295	
Zmena sadzby dane		0			0	
Spolu	703 648	147 766		432 805	90 889	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		147 766			90 889	
Celková daň z príjmov		147 766			90 889	

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové

orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

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

V roku 2021 je hospodárska činnosť výrazne ovplyvnená zmenou cien komodít, najmä ocele na svetových trhoch. V dôsledku COVID-19 a následnému zníženému dopytu bola produkcia nakupovaných komodít znížená. Po ustálení situácie dopyt výrazne narástol, ale producenti neboli schopní reagovať na tento zvýšený dopyt v dôsledku obmedzených kapacít a preto oceliarsky priemysel zasiahla inflácia. V roku 2021 tak firma bojuje s nedostupnosťou materiálov, s predĺženými dodacími lehotami a samozrejme s neúmerným nárastom cien nakupovaných materiálov z ocele.

Pre sekciu Nicotra Gebhardt boli predpokladané ročné tržby na rok 2021 cca 3-4 mil EUR a priemerný počet zamestnancov cca 15. Vzhľadom na meškanie transferu a s ohľadom na aktuálnu situáciu boli tržby prehodnotené a následne upravené na hodnotu cca 2.5 mil EUR a priemerný počet zamestnancov znížený na 9.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie		Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
			2020	2019
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	816 906	830 521	
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	11 490 645	12 404 510	
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	60 272	40 153	
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	107 484	192 132	
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	155 690	0	
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	4 000 000	3 500 000	
Úroky k prijatým pôžičkám	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	220 447	209 856	
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	301 169	773 897	
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	475 956	794 022	

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 240 770	0	0	0	6 240 770
Neuhradená strata minulých rokov	-4 607 038	0	0	117 497	-4 489 542
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	117 497	329 601	0	-117 497	329 601
Vlastné imanie spolu	1 751 229	329 601	0	0	2 080 829

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	5 000	6 235 770	0	0	6 240 770
Neuhradená strata minulých rokov	-3 774 013	0	0	-833 025	-4 607 038
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-833 025	117 497	0	833 025	117 497
Vlastné imanie spolu	-4 602 038	6 353 197	0	0	1 751 229

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 240 770,- EUR.

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2019

Názov položky	2019
Prevod do neuhraďej straty minulých rokov	117 497
Spolu	117 497

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2020 nasledovne:

Názov položky	2020
Prevod do neuhraďej straty minulých rokov	329 601
Spolu	329 601

VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2 020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	477 368	208 386
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	611 210	551 019
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-41 974	37 638
Zmena stavu rezerv	-11 042	14 137
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-19 241	0
Úrokové náklady (netto)	220 447	209 856
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 850	-2 654
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	107 143	77 068
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 342 061	1 095 450
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	365 250	810 664
Úbytok (prírastok) zásob	-172 578	-401 103
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-409 284	-516 394
Prevádzkové peňažné toky	1 125 449	988 617

Názov položky	2 020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 125 449	988 617
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	16 863
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 125 449	1 005 480

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-743 025	-773 946
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 850	5 733
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-741 175	-768 213

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	500 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	500 000	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	884 274	237 267
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	458 268	221 001
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 342 542	458 268