

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o.

Palugyayho 1

Liptovský Mikuláš 031 01

IČO: 36 433 691

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 10. júna 2021



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001



Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2020



Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o.

Palugyayho 1

Liptovský Mikuláš 031 01

IČO: 36 433 691

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2020

To the Shareholder and the Executive of Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o.

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2020, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2020, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

The management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required under the Act on Accounting.



Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2020 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 10 June 2021

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

Výročná správa za účtovné obdobie 2020

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky:
EUROSTYLE SYSTEMS LIPTOVSKÝ ~~MIKULAŠ~~ MIKULÁŠ s.r.o.
Sídlo:
Palugyayho 1, Liptovský Mikuláš 031 01

Vyhotovená dňa:



.....
Francois-Xavier Marie Lemasson ✓
Statutory representative

Spoločníci:

Podľa platných noriem a v súlade s právnymi termínmi vedenie spoločnosti, za účelom účtovnej závierky z 31. decembra 2020, formuluje a prezentuje výročnú správu.

1.- Vývoj a situácia spoločnosti

Počas roka 2020 spoločnosť EUROSTYLE SYSTEMS LIPTOVSKÝ MIKULÁŠ prezentuje kladné výsledky hospodárenia vo výške 528 tis EUR, ktoré značia zlepšenie hospodárenia v porovnaní so stratou 384 tis EUR dosiahnutou v minulom roku. Tržby za predané výrobky, tovary a služby poklesli o 6,45 % v porovnaní s rokom 2019.

V roku 2020 spoločnosť nezaznamenala udalosti, ktoré by mali výrazný vplyv na existenciu a chod spoločnosti a to ani napriek pandémie COVID 19.

Vývoj tržieb spoločnosti v predchádzajúcich obdobiach:

| 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 18 145 468 € | 19 395 858 € | 15 562 905 € | 13 934 853 € |

Spoločnosť sa v roku 2020 sústredila najmä na zvýšenie efektivity výrobných procesov a zavádzanie technológií ktoré sa zavádzali za účelom zlepšenia efektivity spotreby základných výrobných materiálov a komponentov.

2. - Významné udalosti pre spoločnosť po uzávierke roka

Od momentu uzávierky roka po zostavenie výročnej správy spoločnosť nezaznamenala žiadne udalosti, ktoré môžu významne ovplyvniť uvedené informácie.

3.- Očakávaný vývoj obchodovania

Pre rok 2021 sa z dôvodu výpadku dodávok polovodičových dielov a z dôvodu ďalších vln pandémie COVID 19 očakáva menej stabilný výhľad pre oblasť produktov určených pre automobilový priemysel čo preukázalo obdobie prvého trimestra roka 2021 a predpoklad objednávok pre nasledujúce obdobia roka 2021. Z uvedených dôvodov spoločnosť počíta v ďalších obdobiach roka 2021 so znížením obratu oproti plánu o viac ako 1 300 tis EUR. Výsledky hospodárenia boli rozpočtom stanovené na zisk 475 tis EUR.

V priebehu roka 2021 sa spoločnosť bude sústreďovať na elimináciu turbulencií trhu automobilového priemyslu a prípravu na nové očakávané projekty.

V tomto kontexte konsolidácie a stabilizácie rozvoja a zvyšovania efektívnosti procesov, spoločnosť očakáva pre budúce roky 2022 až 2025 pozitívne hospodárenie a pozitívne peňažné toky.

4.- Činnosti z hľadiska výskumu a vývoja

Počas roka 2020 spoločnosť nerealizovala činnosti v oblasti výskumu a vývoja. Tieto činnosti zastrešujú sesterské technické centrá v Košiciach a v Chateauroux vo Francúzku.

5.- Vlastné akcie / imanie

Materská spoločnosť GMD PLAST má sídlo v Avenue de l'Atlantique, Bâtiment Everest, Les Conquérants, ZA Courtaboeuf 1, Les Ulis 919 40, Francúzska republika.

V zahraničí pôsobí v krajinách v Maroku, Portugalsku, Španielsku, Rusku, Rumunsku, Maďarsku

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
Počas roka 2020 spoločnosť nezískala ani nevlastní, vlastné akcie.

6.- Finančné deriváty a politika riadenia rizika

Spoločnosť nerealizuje nákupy žiadnych derivátov ani komodít. Rovnako sa nenachádza v rizikách relevantných z hľadiska cien materiálu,

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť vykázala za rok, končiaci sa 31. decembra 2020 zisk vo výške 528 422 EUR a k uvedenému dátumu zároveň majetok spoločnosti prevyšuje záväzky o 1 918 588 EUR. Spoločnosť spĺňa stanovený pomer vlastného imania a záväzkov 8:100 a teda nespĺňa podmienky pre Spoločnosť v kríze.

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

7.- Ochrana životného prostredia

Spoločnosť spĺňa všetky legislatívne požiadavky súvisiace s ochranou životného prostredia.

8.- Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť zamestnáva ku koncu roka 2020 153 zamestnancov. Vzhľadom na predpokladaný vývoj očakávaný v ďalších rokoch, spoločnosť nepredpokladá nárast počtu zamestnancov a vykoná všetky opatrenia na zachovanie zamestnanosti..

9.- Návrh na rozdelenie zisku

Zisk z roku 2020 - 528 421,79 EUR, navrhuje spoločnosť rozdeliť na doplnenie zákonného rezervného fondu vo výške 26 421,09 EUR a zvyšok 502 000,70 EUR sa použije na úhradu straty minulých rokov.

Prílohou tejto výročnej správy je Správa nezávislého audítora a kompletná účtovná závierka k 31. decembru 2020.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
|----------------------------|------------------|------------------|--------|------|
| 2022058962 | X riadna | malá | od 1 | 2020 |
| IČO | mimoriadna | X veľká | do 12 | 2020 |
| 36433691 | priebežná | (vyznačí sa x) | od 1 | 2019 |
| SK NACE | | | do 12 | 2019 |
| 22.29.0 | | | | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš,
s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
PALUGYAYHO 1

PSČ Obec
03101 LIPTOVSKÝ MIKULÁŠ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OROS Žilina 16549/L

Telefónne číslo

Faxové číslo

+421905601528

E-mailová adresa

PAVOL.DRUGAJ@EUROSTYLE-SYSTEMS.COM

Zostavená dňa:

05.05.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | | | Netto 3 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | |
| 3. | Oceniiteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | | | | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | | | | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | Netto |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | | | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | | | Netto 3 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | | | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | | | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | | |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | | |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | | |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | | |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | | |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | | |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | | |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | | |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | | |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | | |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | | |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | | |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | | |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | | |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | | |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | | |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | | |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | | |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | | |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | | |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | | |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | | |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | | |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | | |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | | |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | | |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. júla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 18. augusta 2005 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 16549/L).

Zmeny:

19 októbra 2011 - pôvodne meno: MöllerTech Slovakia, s.r.o. nové meno: Eurostyle Systems Slovakia s.r.o.

29 júna 2017 - pôvodné meno: Eurostyle Systems Slovakia s.r.o. nové meno: Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- vývoj a výroba plastových materiálov
- výroba, montáž a predaj výrobkov z plastových materiálov v rozsahu voľných živností
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Počet zamestnancov

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

| | 2020 | 2019 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 158 | 170 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka | 153 | 167 |
| - z toho počet vedúcich zamestnancov | 8 | 8 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. Novembra 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. Decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.Decembra2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GROUPE MECANIQUE DECOUPAGE, S.A., Rue Edouard Nieupart 22, 921 50 Suresnes, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využitie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje nákladovo. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 5 | lineárna | 20 |
| Oceniteľné práva (licencia) | | | |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | | náklad | |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje nákladovo. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 15 - 20 | lineárna | 5 - 6,66 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 - 15 | lineárna | 6,66 - 25 |
| Kancelárska technika | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | | Náklad | |

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neeviduje cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu.

- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
Spoločnosť neeviduje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.
- (g) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (k) **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.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosť neúčtuje o dotáciách zo štátneho rozpočtu.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.
- (q) **Deriváty**
Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(s) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

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

Spoločnosť neúčtovala významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 7.

Na dlhodobý majetok spoločnosti je zriadené záložné právo v Československej obchodnej banke, ktorá poskytla investičný úver na obstaranie zariadení podľa nasledujúcej tabuľky vo výške 423 000 EUR.

Zostatková cena týchto strojov k 31. decembru 2020 predstavuje 302 628 EUR.

Záložné práva k majetku z predchádzajúcich období boli zrušené z dôvodu vyplatenia úverov.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo.

| Názov | Obstarávacia cena 31.12.2020 | Zostatková cena 31.12.2020 |
|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Vstrekolis KM 1600-12000 MX | 408 428 | 245 806 |
| Robot SEPRO CNC SR | 103 300 | 61 822 |
| | 511 728 | 302 628 |

Dlhodobý hmotný majetok pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nim nakladať, a ktoré vykazuje ako svoj majetok.

| Názov | OC celkom k 31.12.2020 | Zostatková cena 31.12.2020 |
|--|------------------------|----------------------------|
| Centrálna distribúcia materiálu | 639 774 | 455 852 |
| Rotačná platňa k vstrekolisu G3 | 88 360 | 53 550 |
| Chladiaca kompresorová jednotka ONI | 43 311 | - |
| Vstrekolis ARBURG 630 S 2500-1300 | 60 000 | 36 361 |
| Robot SEPRO 4020 S3 | 18 500 | 11 211 |
| Vstrekolis ARBURG Allroundeer 520S | 55 000 | 33 333 |
| Vstrekolis HAITIAN JU 9000-6800 | 244 968 | 144 112 |
| Vstrekolis HT Mars II 8000kN+Robot Wittmann W843 | 290 800 | 145 396 |
| | 1 440 713 | 879 815 |

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou 500 000 EUR a živelnou pohromou až do výšky 2 087 400 EUR.

Spoločnosť sa nezaoberala výskumom a vývojom v roku 2019 ani v roku 2020.

| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------|--------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-----------|
| 31.12.2020 | | | | | | | | |
| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| A | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 810 406 | 43 324 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 853 730 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 810 406 | 43 324 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 853 730 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 319 658 | 39 733 | | | | | | 1 359 391 |
| Prírastky | 159 293 | 1 714 | | | | | | 161 007 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 478 951 | 41 447 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 520 398 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 490 748 | 3 591 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 494 339 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 331 455 | 1 877 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 333 332 |

| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------|--------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-----------|
| 31.12.2019 | | | | | | | | |
| Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| A | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 810 406 | 43 324 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 853 730 |
| Prírastky | 0 | | | | | | | 0 |
| Úbytky | 0 | | | | | | | 0 |
| Presuny | 0 | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 810 406 | 43 324 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 853 730 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 084 152 | 37 459 | | | | | | 1 121 611 |
| Prírastky | 235 506 | 2 274 | | | | | | 237 780 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 319 658 | 39 733 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 359 391 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 726 254 | 5 865 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 732 119 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 490 748 | 3 591 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 494 339 |

| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku | | | | | | | | | |
|--|---------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-----------|
| 31.12.2020 | | | | | | | | | |
| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| A | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 125 495 | 7 439 328 | 0 | 0 | 383 570 | 0 | 3 024 | 7 951 417 |
| Prírastky | | 8 227 | 27 269 | | | 31 497 | 94 269 | 25 884 | 187 146 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 133 722 | 7 466 597 | 0 | 0 | 415 067 | 94 269 | 28 908 | 8 138 563 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 112 824 | 4 115 432 | 0 | 0 | 154 836 | 0 | 0 | 4 383 092 |
| Prírastky | | 9 049 | 547 499 | | | 62 753 | | | 619 301 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 121 873 | 4 662 931 | 0 | 0 | 217 589 | 0 | 0 | 5 002 393 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 12 671 | 3 323 896 | 0 | 0 | 228 734 | 0 | 3 024 | 3 568 325 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 11 849 | 2 803 666 | 0 | 0 | 197 478 | 94 269 | 28 908 | 3 136 170 |

| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku | | | | | | | | | |
|--|---------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------|
| 31.12.2019 | | | | | | | | | |
| Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| A | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 119 193 | 8 968 313 | 0 | 0 | 282 012 | 735 385 | 174 970 | 10 279 873 |
| Prírastky | | 6 302 | 713 964 | | | 101 558 | | 3 024 | 824 848 |
| Úbytky | | | 3 153 304 | | | | | | 3 153 304 |
| Presuny | | | 910 355 | | | | -735 385 | -174 970 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 125 495 | 7 439 328 | 0 | 0 | 383 570 | 0 | 3 024 | 7 951 417 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 96 124 | 3 768 946 | 0 | 0 | 106 916 | 0 | 0 | 3 971 986 |
| Prírastky | | 16 700 | 3 499 790 | | | 47 920 | | | 3 564 410 |
| Úbytky | | | 3 153 304 | | | | | | 3 153 304 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 112 824 | 4 115 432 | 0 | 0 | 154 836 | 0 | 0 | 4 383 092 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 23 069 | 5 199 367 | 0 | 0 | 175 096 | 735 385 | 174 970 | 6 307 887 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 12 671 | 3 323 896 | 0 | 0 | 228 734 | 0 | 3 024 | 3 568 325 |

2. Zásoby

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

| Bežné účtovné obdobie rok 2020 | | | | | |
|---|-----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Zásoby | Stav opravnej položky k 1.1. 2020 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2020 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 34 641 | 11 859 | 1 953 | | 44 545 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1 247 | 423 | 292 | | 1 378 |
| Výrobky | 6 500 | 4 238 | 2 141 | | 8 597 |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | 143 | | 143 | | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | 42 531 | 16 520 | 4 539 | 0 | 54 520 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

| Bežné účtovné obdobie rok 2020 | | | | | |
|--|-----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 1.1. 2020 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2020 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 21 | 1 717 | 42 | | 1 696 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 21 | 1 717 | 42 | 0 | 1 696 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2020 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | 58 937 | | 58 937 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 58 937 | 0 | 58 937 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 316 919 | 34 639 | 2 351 558 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 647 134 | 0 | 647 134 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 230 675 | | 230 675 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 194 728 | 34 639 | 3 229 367 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2019 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | 76 282 | | 76 282 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 76 282 | 0 | 76 282 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 506 484 | 856 046 | 6 362 530 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 167 937 | 102 761 | 270 698 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 21 768 | | 21 768 |
| Iné pohľadávky | 583 562 | | 583 562 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 279 751 | 958 807 | 7 238 558 |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo a pri ktorých je obmedzené právo nakladania sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 1 200 000 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | |

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Finančné účty | | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 |
|--------------------|--|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny | | 1 940 | 438 |
| Bežné bankové účty | | 1 680 583 | 1 167 036 |
| Spolu | | 1 682 523 | 1 167 474 |

7. Časové rozlíšenie aktív

Spoločnosť k 31. decembru 2020 zaučtovala príjmy budúcich období vo výške 54 013 EUR (2019: 376 863 EUR) a náklady budúcich období vo výške 11 278 EUR (2019: 17 756 EUR).

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

| Rezervy | Bežné účtovné obdobie (rok 2020) | | | | |
|---|----------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1.1.2020 | | | | k 31. 12. 2020 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 44 504 | | | | 40 808 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Rezervy na reklamácie | 18 937 | 8 161 | 9 789 | | 17 309 |
| Odchodné do dôchodku | 25 567 | 7 000 | 9 068 | | 23 499 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 44 504 | 15 161 | 18 857 | 0 | 40 808 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 226 341 | 148 826 | 226 341 | 0 | 148 826 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | 0 | | | | 0 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 61 945 | 90 357 | 61 945 | 0 | 90 357 |
| Ostatné nevyfakturované dodávky | 0 | | | | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 61 945 | 90 357 | 61 945 | 0 | 90 357 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | 0 | | | | 0 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 3 150 | | 3 150 | 0 | 0 |
| Rabat odberateľom | 144 033 | 36 820 | 144 033 | | 36 820 |
| Odmeny pracovníkom | 0 | | | 0 | 0 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | | | | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | | | | 0 |
| Iné | 17 213 | 21 649 | 17 213 | 0 | 21 649 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 164 396 | 58 469 | 164 396 | 0 | 58 469 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy spolu | 226 341 | 148 826 | 226 341 | 0 | 148 826 |

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2021.

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

| Rezervy | Predchádzajúce obdobie (rok 2019) | | | | |
|---|-----------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1.1.2019 | | | | k 31. 12. 2019 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 41 021 | | | | 44 504 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Rezervy na reklamácie | 15 454 | 3 483 | | | 18 937 |
| Odchodné do dôchodku | 25 567 | | | | 25 567 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 41 021 | 3 483 | | 0 | 44 504 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 266 135 | 19 199 | 58 993 | 0 | 226 341 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | 0 | | | | 0 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 60 644 | 1 301 | | 0 | 61 945 |
| Ostatné nevyfakturované dodávky | 0 | | | | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 60 644 | 1 301 | 0 | 0 | 61 945 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | 0 | | | | 0 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 11 000 | | 7 850 | 0 | 3 150 |
| Rabat odberateľom | 133 433 | 10 600 | | | 144 033 |
| Odmeny pracovníkom | 0 | | | 0 | 0 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | | | | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | | | | 0 |
| Iné | 61 058 | 7 298 | 51 143 | 0 | 17 213 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 205 491 | 17 898 | 58 993 | 0 | 164 396 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy spolu | 266 135 | 19 199 | 58 993 | 0 | 226 341 |

Rezerva na reklamácie bola tvorená vo výške 0,1% z ročného obratu účtu 601 – Tržby za predaj vlastných výrobkov.
 Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

3. Závazky

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

| Závazky | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti so splatnosťou vyššou ako jeden rok | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 826 073 | 8 791 697 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 5 826 073 | 8 791 697 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 952 981 | 3 971 461 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 952 981 | 3 971 461 |

Spoločnosť má bankou podriadený záväzok voči spriazneným osobám vo výške 750.000 EUR, ktorý môže uhradiť až po úplnom splatení úverov banke, prípadne po dohode s bankou.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Majetok je uvedený v odseku D1 ako majetok s obmedzenou možnosťou nakladania.

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

| Leasing | 31.12.2020 | | | 31.12.2019 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | b | c | d |
| Istina | 169 960 | 83 369 | | 201 028 | 247 345 | |
| Finančný náklad | 5 210 | 1 243 | | 12 568 | 7 203 | |
| Spolu | 175 170 | 84 612 | | 213 596 | 254 549 | |

4. Odložená daňová pohľadávka

| Odložená daň | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | - 370 644 | - 4 352 |
| – odpočítateľné | 0 | 0 |
| – zdaniteľné | - 370 644 | - 4 352 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 612 589 | 311 024 |
| – odpočítateľné | 612 588 | 311 024 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 38 857 | 56 574 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 58 937 | 76 282 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie / (zníženie) nákladov | 17 346 | -81 912 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako (náklad) / výnos | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

5. Sociálny fond

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

| Sociálny fond | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 15 300 | 8 629 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 19 040 | 25 410 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 19 040 | 25 410 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 19 136 | 18 739 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 15 204 | 15 300 |

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Úvery | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 |
|-----------------------------------|------|----------------------------|------------------|--|--|
| a | b | c | d | | |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver - investičný | EUR | 2,23%p.a. | 27.12.2021 | 0 | 84 600 |
| Dlhodobé úvery spolu | | | | 0 | 84 600 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Kontokorentný úver | EUR | 1-mes. EURIBOR +3,00% p.a. | neurčitá doba | 0 | 0 |
| Kreditná karta | EUR | 0% | neurčitá doba | | |
| Krátkodobá časť dlhodobého úveru. | EUR | 2,23% p.a. | 31.12.2021 | 84 600 | 84 600 |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | 84 600 | 84 600 |
| Spolu | | | | 84 600 | 169 200 |

Kontokorentný úver je možné čerpať do výšky 850 000 EUR. Je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam, blankozmenkou a ručením materskou spoločnosťou.

K 31.12.2020 Spoločnosť eviduje úver od materskej spoločnosti G.M.D. PLAST vo výške 3 090 680 €

| Úvery INTERCO | Mena | Úrok p.a.v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 |
|-----------------------------|------|--------------|------------------|--|--|
| a | b | c | d | e | f |
| CURRENT | | | | | |
| Krátkodobá finančná výpomoc | EUR | 1,32 | | 0 | 1 711 797 |
| CURRENT celkom | | | | | |
| CAPEX | | | | | |
| Krátkodobá časť | EUR | 3,5 | 31.12.2021 | 1 236 272 | 1 059 662 |
| Dlhodobá časť | EUR | 3,5 | 10.3.2023 | 1 854 408 | 2 649 154 |
| CAPEX celkom | | | | 3 090 680 | 3 708 816 |

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába plastové výlisky pre automobilový priemysel.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov tržieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Oblasť | Tržby za vlastné výrobky | | Tržby za tovar | | Tržby za služby | | Spolu | |
|-----------------|--------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| a | | | | | | | | |
| Nemecko | 3 356 380 | 3 134 201 | 0 | 0 | -611 000 | 61 830 | 2 745 380 | 3 196 031 |
| Španielsko | 802 738 | 280 711 | 0 | 0 | 0 | 0 | 802 738 | 280 711 |
| Česká republika | 1 951 497 | 2 446 983 | 0 | 0 | 0 | 510 | 1 951 497 | 2 447 493 |
| Francúzsko | 2 288 524 | 3 911 696 | 0 | 0 | 745 084 | 48 198 | 3 033 608 | 3 959 894 |
| Belgicko | 44 789 | 61 435 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 789 | 61 435 |
| Maďarsko | 3 065 | 77 908 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 065 | 77 908 |
| Rumunsko | 17 011 | 25 224 | 21 020 | 30 030 | 0 | 0 | 38 031 | 55 254 |
| Rusko | 2 088 | 4 657 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 088 | 4 657 |
| Maroko | 64 | 33 843 | 0 | 0 | 0 | 0 | 64 | 33 843 |
| Anglicko | 129 070 | 21 399 | 0 | 0 | 0 | 0 | 129 070 | 21 399 |
| Taliansko | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 108 | 0 | 3 108 | 0 |
| Slovensko | 8 713 776 | 8 938 974 | 666 815 | 221 767 | 11 440 | 96 492 | 9 392 031 | 9 257 233 |
| Spolu | 17 309 002 | 18 937 032 | 687 835 | 251 797 | 148 632 | 207 030 | 18 145 468 | 19 395 858 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát jej zvýšenie o 4 653 EUR (v roku 2019 zvýšenie o 140 048 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek sú zmeny pohybu zásob znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Zmena stavu zásob vlastnej výroby | 2020 | | 2019 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------|
| | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2020 | 2019 |
| a | | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 30 952 | 26 430 | 27 677 | 34 294 | 4 522 | -6 617 |
| Výrobky | 365 451 | 365 320 | 371 820 | 226 372 | 101 | 145 448 |
| Zvieratá | | | | | | |
| Spolu | 396 373 | 391 750 | 399 497 | 260 666 | 4 623 | 138 831 |

| | | |
|---|--------------|----------------|
| Manká a škody | | |
| Reprezentačné | | |
| Dary | | |
| Iné | 30 | 1 217 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | 4 653 | 140 048 |

3. Aktivácia

V aktivácii Spoločnosť účtuje výrobu elektrickej energie na prenajatých fotovoltaických paneloch, ktorá v roku 2020 predstavovala hodnotu 14 228 EUR .

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

| Ostatné výnosy | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| Inventúrne rozdiely | | 16 650 |
| Štátne dotácie COVID 19 | 169 596 | |
| Ostatné príspevky | 664 209 | |
| Ostatné výnosy spolu | 833 805 | 16 650 |

5. Finančné výnosy

Spoločnosť v roku 2020 vykázala finančné výnosy vo výške 701 EUR.

6. Čistý obrat

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

| Čistý obrat | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 17 309 002 | 18 937 032 |
| Tržby z predaja služieb | 148 632 | 207 030 |
| Tržby za tovar | 687 835 | 251 797 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat spolu | 18 145 468 | 19 395 858 |

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

| Služby | 2020 | 2019 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Triedenie výrobkov | 175 858 | 283 157 |
| Oprava a údržba | 159 389 | 191 342 |
| Cestovné | 5 215 | 31 172 |
| Doprava | 244 629 | 270 713 |
| Nájomné | 239 431 | 239 431 |
| Prenájom (operatívny lízing) | 587 851 | 471 906 |
| Prenájom áut | 47 034 | 43 443 |
| Prenájom pracovníkov | 705 388 | 765 545 |
| Prenájom FVP | 80 048 | 67 008 |
| Telefón a internet | 18 253 | 18 947 |
| Laboratórne služby | 11 255 | 16 264 |
| Školenia | 26 894 | 32 890 |
| IT služby | 76 087 | 53 134 |
| SBS | 74 664 | 58 741 |
| Upratovanie | 8 912 | 11 163 |
| Právne a audítorské služby | 32 530 | 24 317 |
| Manažérske poplatky | 823 574 | 729 951 |
| Likvidácia odpadu | 22 557 | 27 286 |
| Amortizácia projekty | 350 039 | 219 109 |
| Faktoringové služby | 9 496 | |
| Ostatné služby | 153 122 | 202 711 |
| Spolu | 3 852 227 | 3 758 230 |

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

| Audit | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 15 565 | 15 565 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 6 115 | 6 115 |
| Spolu | 21 680 | 21 680 |

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

| Ostatné významné položky nákladov | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Dotácie | 757 674 | |
| Poistné | 58 482 | 49 614 |
| Zmluvné pokuty | 10 064 | 8 492 |
| Reklamácie | 4 899 | 12 213 |
| Ostatné - škody odchodné... | 18 910 | 16 102 |
| Spolu | 851 496 | 86 421 |

4. Finančné náklady

| Finančné náklady | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Úroky z prijatých úverov | 4 874 | 15 713 |
| Úroky z finančného leasingu | 11 543 | 18 844 |
| Úroky z prijatého úveru INTERCO | 116 737 | 145 131 |
| Faktoring úrok | 32 950 | |
| Bankové poplatky | 7 162 | 5 006 |
| Kurzové straty | 2 133 | |
| Ostatné | 146 | 17 026 |
| Spolu | 175 545 | 201 720 |

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Daň z príjmu | 2020 | | | 2019 | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | b | c | d |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 680 177 | | 100,00 % | -465 414 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 142 837 | 21,00 % | | -97 737 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 723 590 | 151 954 | 22,34 % | 720 478 | 151 300 | -32,51 % |
| Položky znižujúce daňový základ | -746 002 | -156 660 | -23,03 % | -268 756 | -56 439 | 12,13 % |
| Vplyv nevykázaných daňových pohľadávky | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | -17 717 | -3 721 | -0,55 % | | 0 | 0,00% |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Daňová licencia | | | | | | |
| Spolu | 640 048 | 134 410 | -1,24% | -13 692 | 0 | 0,00 % |
| Splatná daň z príjmov | | 134 410 | 19,76 % | | 0 | 0,00 % |
| Odložená daň z príjmov | | 17 346 | 2,55 % | | -81 912 | 17,60% |
| Celková daň z príjmov | | 151 756 | 22,31 % | | -81 912 | 17,60% |

Spoločnosť vykázala v roku 2020 daňový zisk 640 048 EUR a vznikla jej daňová povinnosť 134 410 EUR.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) vysokozdvížné vozíky, skener, tlačiareň, hardware, automobil a budovy. Hodnota ročných splátok prenajatého majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Prehľad ročných splátok za prenájom:

| Predmet | Hodnota prenájmu rok 2020 | Hodnota prenájmu rok 2019 |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Operatívny prenájom vozidiel | 32 034 | 28 443 |
| Prenájom IT | 5 006 | 7 146 |
| Prenájom lisovacích kontajnerov | 8 300 | 10 122 |
| Operatívny prenájom strojov | 457 581 | 382 309 |
| Prenájom prepravných kontajnerov | 80 049 | 67 008 |
| operatívny prenájom VZV | 103 626 | 72 329 |
| prenájom nákladné auto IVECO | 15 000 | 15 000 |
| prenájom skladov a výrobných haly | 239 431 | 239 430 |
| Ostatné | 13 338 | |
| Celkový súčet | 954 365 | 821 787 |

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

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

Spoločnosť neeviduje finančné povinnosti, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neevidovala podmienené záväzky v roku 2020.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť neevidovala podmienený majetok k 31.12.2020.

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich výkon konateľ a v sledovanom účtovnom období nepoberali žiadny príjem.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by sa neuskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

| Spriaznená osoba | Druh | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-------------------------------|------------------|------------------------------|---------|
| | | 2020 | 2019 |
| Eurostyle systems Banovce | predaj materiálu | 758 | 141 294 |
| Eurostyle systems Banovce | predaj výrobkov | 11 440 | 92 022 |
| Eurostyle systems Banovce | nákup materiálu | 14 191 | 205 095 |
| Eurostyle systems Banovce | nákup služieb | 36 870 | 46 664 |
| Eurostyle Systems Espana | nákup materiálu | 286 | 4 963 |
| Eurostyle Systems Espana | predaj výrobkov | 89 | |
| Eurostyle Systems Chateauroux | predaj materiálu | 6 170 | 10 110 |
| Eurostyle Systems Chateauroux | predaj výrobkov | 693 541 | 21 858 |
| Eurostyle Systems Chateauroux | predaj služieb | | 26 909 |
| Eurostyle Systems Chateauroux | nákup výrobkov | | 33 928 |
| Eurostyle Systems Chateauroux | Nákup služieb | 413 018 | 281 569 |
| Eurostyle Systems Chateauroux | Nákup materiálu | 833 | 26 424 |
| Eurostyle Systems Klin | predaj výrobkov | 3 244 | 4 604 |
| Eurostyle Systems Košice | predaj služieb | | 1 664 |
| Eurostyle Systems Molignes | predaj výrobkov | 114 402 | 11 721 |
| Eurostyle Systems Molignes | predaj materiálu | 16 135 | 11 150 |
| Eurostyle Systems Molignes | Nákup materiálu | 24 209 | 19 377 |
| Eurostyle Systems Molignes | nákup služieb | | 5 350 |
| Eurostyle Systems Sens | predaj materiálu | 7 788 | 60 459 |
| Eurostyle Systems Sens | predaj výrobkov | 166 599 | 413 948 |
| Eurostyle Systems Sens | Nákup materiálu | 8 312 | 10 964 |
| Eurostyle Systems Sens | nákup služieb | | 755 |

| | | | |
|--------------------------------|------------------|---------|---------|
| Eurostyle Systems Tanger | predaj výrobkov | 64 | 33 843 |
| Eurostyle Systems Tanger | predaj materiálu | 89 | |
| Eurostyle Systems Valenciennes | predaj výrobkov | 278 460 | 314 661 |
| Eurostyle Systems Valenciennes | predaj služieb | 9 057 | 14 945 |
| Eurostyle Systems Valenciennes | nákup služieb | | 1 080 |
| GMD | nákup služieb | 65 732 | 33 914 |
| GMD PLAST | nákup služieb | 949 313 | 888 081 |
| MOTOKOM | nákup služieb | 1 890 | 2 132 |
| Sealynx International | nákup materiálu | 49 280 | |
| Sealynx Automotive Romania SRL | nákup materiálu | 239 063 | 171 929 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

| Vybrané aktíva a pasíva spriaznené osoby | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 647 134 | 270 698 |
| Ostatné pohľadávky | | |
| Spolu aktíva | 647 134 | 270 698 |
| Závazky z obchodného styku DD | | |
| Závazky z obchodného styku KD | 732 309 | 1 854 753 |
| Ostatné záväzky (krátkodobá pôžička) | 1 236 272 | 1 711 797 |
| Ostatné záväzky (dlhodobá pôžička) | 1 854 408 | 3 708 816 |
| Spolu pasíva | 3 822 989 | 7 275 366 |

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

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Vlastné imanie | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|-----------------------|----------------|----------|----------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2020 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 4 867 912 | | | | 4 867 912 |
| Základné imanie | 4 867 912 | | | | 4 867 912 |
| Zmena základného imania | 0 | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | | | | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 84 601 | | | | 84 601 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | | | | 0 |
| Rezervný fond na vlastné akcie (podiely) | | | | | |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -3 393 148 | | | -383 502 | -3 776 649 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -3 393 148 | | | -383 502 | -3 776 649 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -383 502 | 528 422 | | 383 502 | 528 422 |
| Spolu | 1 175 863 | 528 422 | 0 | 0 | 1 704 286 |

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

| Vlastné imanie | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2019 |
|--|--------------------------------|----------------|----------|-------------------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 3 867 912 | 1 000 000 | | | 4 867 912 |
| Základné imanie | 3 867 912 | 1 000 000 | | | 4 867 912 |
| Zmena základného imania | 0 | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | | | | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 84 601 | | | | 84 601 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | | | | 0 |
| Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ) | | | | | |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -2 664 253 | | | -728 895 | -3 393 148 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 664 253 | | | -728 895 | -3 393 148 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -728 895 | -383 502 | | 728 895 | -383 502 |
| Spolu | 559 365 | 616 498 | 0 | -1 457 790 | 1 175 863 |

Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2019 a návrh rozdelenia zisku za rok 2020

| Rozdelenie účtovného zisku | návrh 2020 |
|---|----------------|
| Zisk | 528 422 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 26 422 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 502 000 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 528 422 |

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 528 422 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|---|--|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 680 177 | -465 414 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-) | 641 602 | 1 180 285 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 780 308 | 995 787 |
| 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 (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -3 696 | 3 483 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -11 949 | 18 213 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -123 061 | 171 586 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | | 179 688 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vypočítaný k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vypočítaná k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | -188 472 |
| 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 (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 | 1 989 993 | -2 093 422 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 4 028 232 | -3 534 110 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -2 017 791 | 1 561 287 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -20 448 | -120 599 |
| 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.) | 3 311 772 | -1 378 551 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+) | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-) | | -179 688 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 3 311 772 | -1 558 239 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | | -83 022 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | 3 311 772 | -1 641 261 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | -824 848 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -187 146 | |
| 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 (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | 2 994 874 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | |
| B.6. | Príjmy z predaja 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 (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| 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 a nehmuteľného 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.) | -187 146 | 2 170 026 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | 1 000 000 |
| 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 (+) | | 1 000 000 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| 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 dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | -2 609 577 | -364 568 |
| 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 (-) | -84 600 | -1 154 202 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | 789 634 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -195 044 | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného 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 (-) | -2 329 933 | |
| 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 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 | -2 609 577 | 635 432 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | 515 048 | 1 164 197 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 1 167 474 | 3 277 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 682 523 | 1 167 474 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 682 523 | 1 167 474 |

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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