

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Plasticconcept s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 05.07.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 03.08.2005 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 18270/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov z plastov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

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	74	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	74	73
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.09.2020

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2019 a overení súladu auditovanej účtovnej zvierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 06.04.2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2020 schválilo spoločnosť PKF Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. ÚDAJE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH SÚ V OBCHODNOM REGISTRU

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MAG INDUSTRIES, Rue Clement Ader ZI 49, Buc 785 30, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2021. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(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 majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 %
Budova	Do 31/12/2028	lineárna	
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,6
Robot	4	lineárna	25
Transformátor, rozvádzač, kabeláž	12	lineárna	8,33
Nábytok, regále	6	lineárna	16,6
Stroj Suteau	5	lineárna	20
Prístrešok	Do 31/12/2028	lineárna	

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravné položky sú počítané k pomalyobrátkovým a nepoužiteľným zásobám.

(d) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(h) Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(k) 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 471 – 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. Podľa daňových predpisov dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy.

(o) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Spoločnosť sa v roku 2018 preradila z veľkostnej malá účtovná jednotka do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka.

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

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. 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.

Spoločnosť má v nájme kompresor Atlas Copco GA75VSD v obstarávacej cene 43 221,97 (zostatková cena k 31. Decembru 2020: 23 033,97 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 300 000 EUR a živelnou pohromou až do výšky 2 000 000 EUR.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	44 346	3 056 014	0	0	0	69 530	11 782	3 181 672
Prírastky	0	0	26 946	0	0	0	54 417	8 837	90 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	26 946	20 619	47 565
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 346	3 082 960	0	0	0	97 001	0	3 224 307
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 030	2 221 205	0	0	0	0	0	2 255 235
Prírastky	0	1 152	232 552	0	0	0	0	0	233 704
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 182	2 453 756	0	0	0	0	0	2 488 939
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 316	834 809	0	0	0	69 530	11 782	926 437
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 164	629 204	0	0	0	97 001	0	735 368

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bezprostredne 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	42 143	3 046 584	0	0	0	0	0	3 088 727
Prírastky	0	2 203	9 430	0	0	0	69 530	11 782	92 945
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 346	3 056 014	0	0	0	69 530	11 782	3 181 672
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 038	1 952 310	0	0	0	0	0	1 985 348
Prírastky	0	992	268 895	0	0	0	0	0	269 887
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 030	2 221 205	0	0	0	0	0	2 255 235
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 105	1 094 274	0	0	0	0	0	1 103 379
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 316	834 809	0	0	0	69 530	11 782	926 437

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2020 ani k 31.12.2019 žiadne pohyby ani zostatky na účtoch dlhodobého finančného majetku.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	69 225	97 447	69 225	0	97 447
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 289	6 570	3 289	0	6 570
Výrobky	3 302	3 826	3 302	0	3 826
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	75 816	107 843	75 816	0	107 843

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)
	Stav zásob k 31.12.2020	Stav zásob k 31.12.2019
a	b	c
Materiál	1 228 686	1 186 564
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	126 239	153 377
Výrobky	254 744	283 135
Zvieratá		0
Tovar		0
Nehnutelnosť na predaj		0
Poskytnuté preddavky na zásoby		0
Zásoby spolu	1 609 669	1 623 076

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k zásobám.

Zásoby Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1 2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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	59 736	0	59 736
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	131 190	0	131 190
Dlhodobé pohľadávky spolu	190 926	0	190 926
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	713 365	0	713 365
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	213 527	873 966	1 087 493
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	349	0	349
Krátkodobé pohľadávky spolu	927 241	873 966	1 801 207

Väčšina pohľadávok po lehote splatnosti je voči podnikom v skupine. K týmto pohľadávkam nie je tvorená opravná položka.

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	59 736	0	59 736
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	80 215	0	80 215
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 951	0	139 951
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22 536	0	22 536
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	52 772	1 509 080	1 561 852
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	133 006	0	133 006
Iné pohľadávky	4	0	4
Krátkodobé pohľadávky spolu	208 318	1 509 080	1 717 398

Väčšina pohľadávok po lehote splatnosti je voči podnikom v skupine. K týmto pohľadávkam nie je tvorená opravná položka.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	10 157	12 448
Bežné bankové účty	318 268	27 920
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	328 425	40 368

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	20
software	0	20
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	92 691	91 160
predplatené poistné	0	0
prenájom budova	92 669	91 120
software	22	40
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	<u>92 691</u>	<u>91 180</u>

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-68 334	-76 354
– zdaniteľné	-68 334	-76 354
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-556 380	-305 621
– zdaniteľné	-556 380	-305 621
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	131 190	80 215
Uplatnená daňová pohľadávka	50 975	22 405
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	50 975	22 405
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 31. 12. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 831	165 991	55 831	0	165 991
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 657	25 122	35 657	0	25 122
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 657	25 122	35 657	0	25 122
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	3 040	3 040	3 040	0	3 040
Rezerva na audit	8 600	6 140	8 600	0	6 140
Rezerva na nevyfakturované dodávky - MAG Industries	0	88 177	0	0	88 177
Rezerva na nevyfakturované dodávky	8 534	43 512	8 534	0	43 512
	20 174	140 869	20 174	0	140 869
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	20 174	140 869	20 174	0	140 869

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2018				k 31. 12. 2019
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	110 936	55 831	110 936	0	55 831
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 956	35 657	32 956	0	35 657
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 956	35 657	32 956	0	35 657
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	2 906	3 040	2 906	0	3 040
Rezerva na audit	8 600	8 600	8 600	0	8 600
Rezerva na nevyfakturované dodávky - MAG Industries	61 017	0	61 017	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	5 457	8 534	5 457	0	8 534
	77 980	20 174	77 980	0	20 174
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	77 980	20 174	77 980	0	20 174

8. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	607 665	652 486
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 290 022	1 446 673
Krátkodobé záväzky spolu	1 897 687	2 099 159
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 530	14 731
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 530	14 731

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu Atlas Copco GA75VSD. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	12 173	2 065	0	11 812	14 337	0
Finančný náklad	260	8	0	621	268	0
Spolu	12 433	2 073	0	12 433	14 605	0

9. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	393	767
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 851	5 289
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 851</i>	<i>5 289</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 879</i>	<i>5 663</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	365	393

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.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu a	Výrobky z plastu pre automobilový priemysel		Tovar		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	d	e				
Slovenská republika	5 046 445	3 156 219	0	0	5 046 445	3 156 219
Francúzsko a iné štáty EÚ	2 886 344	6 656 642	0	0	2 886 344	6 656 642
Turecko	56 567	285 678	0	0	56 567	285 678
Spolu	7 989 356	10 098 539	0	0	7 989 356	10 098 539

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 65 025 EUR (v roku 2019 zvýšenie o 216 925 EUR).

a	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatočný stav d	2020 e	2019 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	119 669	150 088	72 061	-30 419	78 027
Výrobky	250 918	279 833	144 608	-28 915	135 225
Zvieratá					0
Spolu	370 587	429 921	216 669	-59 334	213 252
Manká a škody				-5 691	3 673
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-65 025	216 925

Rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob v roku 2020 v sume -5 691 EUR je spôsobený inventarizačnými rozdielmi.

Rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob v roku 2019 v sume 3 673 EUR je spôsobený inventarizačnými rozdielmi.

3. Finančné výnosy

	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 717	564
Náhrada škody	0	0
Iné	110 717	564
Finančné výnosy, z toho:	0	234
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	234
Nerealizované kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0

4. Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	7 989 356	10 098 539
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Čistý obrat spolu	<u>7 989 356</u>	<u>10 098 539</u>

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na spotrebu materiálu, poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Prehľad o nákladoch na spotrebu materiálu, poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2020	2019
Náklady na spotrebované nákupy	4 057 692	6 006 155
Spotreba materiálu	3 901 149	5 911 040
Spotreba energie	128 321	157 629
Tvorba opravnej položky k materiálu	28 222	-62 515
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 916 286	2 356 846
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky (rezerva)</i>	<i>8 600</i>	<i>8 600</i>
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 907 686</i>	<i>2 348 246</i>
Prenájom precovníkov	626 133	985 841
Nájom budov	319 763	351 963
Služby od MAG Industries	397 429	264 481
Skladovanie materiálu	107 971	101 337
Preprava	107 060	241 064
Odvoz odpadu	107 535	131 820
Opravy a udržiavanie	33 516	41 241
Prenájom stroja / leasing	34 032	34 097
Ostatné	174 247	196 402

Najvýznamnejšie položky služieb, ktoré sú detailne uvedené v tabuľke, predstavujú takmer 90% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

	2020	2019
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 642 523	1 809 018
<i>Osobné náklady</i>	1 330 924	1 448 351
Mzdové náklady	917 443	991 171
Odmena konateľa	40 396	43 561
Náklady na sociálne poistenie	318 504	346 704
Sociálne náklady	54 581	66 915
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	233 704	269 887
Poistné	196	24 964
Pokuty	1 510	525
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	-513
Odpis pohľadávky	74	742
Dane a poplatky	956	1 360
Predaný materiál	0	0
Manká a škody	11 025	34 920
Iné	64 134	28 782
Finančné náklady, z toho:	1 693	4 714
Úroky z leasingu	621	968
Bankové poplatky	1 072	2 223
Iné	0	1523

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	416 852		100,00 %	139 529		100,00 %
teoretická daň	,	87 539	21,00 %	,	29 301	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	689 254	144 743	34,72 %	354 689	74 485	17,87 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-266 545	-55 974	-13,43 %	-369 046	-77 500	-18,59 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	839 561	176 308	42,30 %	125 172	26 286	20,28 %
Splatná daň z príjmov		176 308	42,30 %		26 286	20,28 %
Odložená daň z príjmov		-50 975	-12,23 %		22 405	5,37 %
Celková daň z príjmov		125 333	30,07 %		48 691	25,65 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
MAG industries	manažérske služby	397 429	278 856
Sofitec	predaj výrobkov	7 932 789	9 812 861
Sofitec	nákup materiálu	327 872	613 596
Sofitec	nákup služieb	0	0
Sofitec	obstaranie dlhodobého hmotného majetku	27 471	76 539
Sofitec Turecko	predaj výrobkov	56 567	285 678

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku - MAG industries	0	37 391
Pohľadávky z obchodného styku - Sofitec	1 797 060	1 524 461
Pohľadávky z obchodného styku - Sofitec Turecko	-40 076	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	1 756 984	1 561 852
Závazky z obchodného styku - MAG industries	456 355	378 263
Závazky z obchodného styku - Sofitec	111 730	481 954
Závazky z obchodného styku - Sofitec Turecko	0	20 850
Ostatné záväzky - MAG Industries	121 591	181 591
Spolu pasíva	689 676	1 062 658

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	12 614				12 614
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 261				1 261
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 013 461			90 838	3 104 299
Neuhradená strata minulých rokov	-825 651				-825 651
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 838	291 520		-90 838	291 520
Spolu	2 292 523	291 520	0	-90 838	2 584 043

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	1.1.2019					31.12.2019
b	c	d	e			
Základné imanie	12 614				12 614	
Základné imanie						
Zmena základného imania					0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0	
Emisné ážio	0				0	
Ostatné kapitálové fondy	0				0	
Zákonné rezervné fondy					0	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 261				1 261	
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	0					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov						
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 773 471			239 991	3 013 461	
Neuhradená strata minulých rokov	-825 651				-825 651	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	239 991	90 838		-239 991	90 838	
Spolu	2 201 686	90 838	0	-239 991	2 292 523	

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovný zisk	90 838

Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	90 838
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	90 838

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 90 838 EUR rozhodlo valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bol prevod výsledku hospodárenia v celej výške na nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2020 vo výške 291 520 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

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.

Označenie položky	Obsah položky	2020	2019
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	416 853	139 529
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.)</i>	371 037	162 374
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	233 704	269 887
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	110 160	-55 104
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	28 222	-63 028
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 670	9 651
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	621	968
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1.12.	Výnosy z predaja dlhodobého majetku		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 3.)</i>	-572 981	-352 939
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-156 917	-20 202
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-433 276	-374 845
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	17 212	42 108
A. 2. 5.	Zmena stavu dani z príjmov		
	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.)	214 909	-51 036
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0

A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-621	-968
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)	214 288	-52 004
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	31 215	-71 971
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	245 503	-123 975
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (-)	54 365	-23 416
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	54 365	-23 416
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	0
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 (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-11 812	-11 466
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-11 812	-11 466
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	288 057	-158 857
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	40 368	199 225
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	328 425	40 368
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	328 425	40 368