

**Účtovná závierka
pre veľké účtovné jednotky
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2020**

December 2020

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

mageba Slovakia s.r.o.
 Pri Krásnej 4
 040 12 Košice

Spoločnosť mageba Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) do obchodného registra bola zapísaná 13. marca 2000 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 6339/S). K dátumu závierky evidovaný v obchodnom registri (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 42405/V)

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba kovových konštrukcií
- montáž príslušenstva mostov (mostných dilatačných záverov, mostných ložísk)

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 30.12.2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka 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.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti mageba - SH AG, identifikačné číslo CH-020.3.040.185-o, Solistrasse 68 8180 Bülach, Švajčiarsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu mageba. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu mageba zostavuje spoločnosť mageba - SH AG, Švajčiarsko.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti mageba - SH AG, identifikačné číslo CH-020.3.040.185-o, Solistrasse 68 8180 Bülach, Švajčiarsko

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 78 (v účtovnom období 2019 bol 92). Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 80, z toho bolo 7 vedúcich pracovníkov.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a dodatkom správy audítora o overení súladu s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.12.2020 schválilo A - Consultatio spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Peter Haluška Ing. Daniel Gurega Michael Schmidberger Niculin Michael Meng Gian Reto Moor Rainer Joss
Prokurista	Ing. Renáta Sedláková

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
Mageba - SH AG	11 639	100	100
Spolu	11 639	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť sleduje na podsúvahovej evidencii zoznam záväzkov zahrnutých do reštrukturalizácie, tieto sa vedú pre prípadné nároky dodávateľov v budúcnosti. Tieto záväzky boli odpísané z účtovných kníh po skončení procesu reštrukturalizácie ku koncu roka 2019. Spoločnosť využíva majetok, ktorý nadobudla po skončení nájomných zmlúv Reisner & Wolff Engineering Gesellschaft m.b.H.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Goodwill	5	lineárna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisovať sa začína v mesiaci, ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Technické zhodnotenie prenajatého majtku	10	lineárna	10

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. 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.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. 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 rezervy 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 na ľarchu ostatných prevádzkových nákladov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané v rokoch 2019 a 2020. Bola vypočítaná ako odhad nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované. Táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako 2,5% podiel z realizovaných tržieb v rokoch 2019 a 2020. Rezerva bude použitá v prípade potreby v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia 2021 (ak nebude použitá, bude rozpustená v prospech nákladov).

12. Zamestnanecké požitky

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

Nižšie je uvedený zoznam zamestnaneckých požitkov.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2022 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 100,00 EUR. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách:

Zamestnávateľ vypláca jednorazovú odmenu vo výške 100,00 EUR pri týchto životných udalostiach a to narodenie dieťaťa, dovŕšenie 50 rokov života, dosiahnutie dôchodkového veku a vlastná svadba. Každý zamestnanec, ktorý je v pracovnom pomere u zamestnávateľa nepretržite 60 mesiacov získava odmenu 100 EUR, nepretržite 120 mesiacov 200 EUR a nepretržite 180 mesiacov 300 EUR. Odmena je vyplácaná zamestnancovi v najbližšom termíne vo výplate.

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020 - 79.

Spoločnosť netvorila ku koncu roka 2020 rezervu na odchodné z titulu odchodu do starobného dôchodku keďže veková štruktúra zamestnancov nepredpokladá nárok na ich vyplatenie v blízkom období a výška tejto rezervy by bola nevýznamná.

13. 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 odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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 odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosti nebola poskytnutá žiadna dotácia zo strany štátu ani na obstaranie majetku, ani na vytvorenie pracovných miest.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je 100 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú: pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

18. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

19. 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.

20. Oprava chýb minulých období

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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.

Spoločnosť má obstarané formou úveru 4 osobné autá v obstarávacej cene 117 561,67 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 73 956,70 EUR, k 31. decembru 2020: 98 332,80 EUR) a formou finančného nájmu zväčiacie zariadenia v obstarávacej cene 63 354,00 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 34 615 EUR, k 31. decembru 2020: 45 782 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov uzatvorenej s prenajímateľom STELMO a.s. Košice z roku 2017 účtuje o finančnom leasingu v hodnote 700.000 EUR na úpravu a vybavenie výrobnéj haly (doba splatnosti v trvaní nájmovej zmluvy, t.j. 10 rokov, prevod vlastníckeho práva po uplynutí doby trvania úveru za 1 EUR)

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci skupinového poistenia.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Spoločnosť eviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok program Microsoft D365 vo výške 286 543,24 EUR (311 100 CHF).

Spoločnosť eviduje záporný goodwill, ktorého hodnota je 887 047,17 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 177 409,99 EUR, k 31. decembru 2020 je goodwill v plnej hodnote odpísaný.)

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	62 489	146 806	62 489	0	146 806
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	11 001	0	0	11 001
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	41 000	0	0	41 000
Spolu	62 489	198 808	62 489	0	198 808

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Spoločnosť vytvorila ku koncu roka 2020 opravnú položku vo výške 100% k poskytnutej a uhradenej zálohe za materiál dodávateľovi HOESCH zo dňa 18.novembra 2020 vo výške 40.998,60 EUR a následnom oznámení zo dňa 02.02.2021 o vstupe spoločnosti do konkurzu.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2020 neúčtovala o zákazkovej výrobe, ale o prírastkoch/úbytkoch zásob hotových výrobkov a polovýrobkov z vlastnej výrobnnej činnosti ocenených vlastnými nákladmi.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 015	9 387	0	0	16 402
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	7 015	9 387	0	0	16 402

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	821 267	1 052 224
Pohľadávky po lehote splatnosti	170 306	139 806
Spolu	991 572	1 192 030

Zádržné predstavuje časť ceny diela, ktorú má objednávatel' právo na základe zmluvy zadržať za účelom zabezpečenia svojich práv, ktoré mu v budúcnosti môžu vzniknúť na základe zmluvy o dielo, prípadne Obchodného (či Občianskeho) zákonníka. Zádržné predstavuje teda zabezpečovací prostriedok čo predstavuje v našej Spoločnosti sumu vo výške 277 608, 62 Eur.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	250 779	262 712
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	1 346 750	2 472 762
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	335 481	574 450
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Vzhľadom na riziko, že spoločnosť nebude v budúcnosti schopná využiť dočasné daňové rozdiely, z ktorých sa počíta odložená daňová pohľadávka, neúčtovala o nej.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Poistenie	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Postenie	830	1 679
Ostatné	347	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	1 177	1 679
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	1 177	1 679

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 11 639 EUR (k 31. decembru 2019: 11 639 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2020 sa nemenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2019 vo výške : 663 259, 79 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	663 260
Iné	
Spolu	663 260

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 strate vo výške - 376 020,43 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelená strata z minulých rokov.

Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
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:	129 712	115 066	129 712	0	115 066
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 974	42 859	56 974	0	42 859
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 974	42 859	56 974	0	42 859
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	3 500	2 500	0	3 500
Odmeny pracovníkom	20 412	15 207	20 412	0	15 207
Reklamácie a záručné opravy	44 778	49 500	44 778	0	49 500
Licenčné poplatky	4 125	0	4 125	0	0
Iné	923	4 000	923	0	4 000
	72 738	72 207	72 738	0	72 207
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	72 738	72 207	72 738	0	72 207

Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia. Jej výška sa každoročne prehodnocuje.

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 151 998	3 472 157
Závazky v lehote splatnosti	803 715	515 494
	2 955 712	3 987 651

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 795 314	3 795 314	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 127 652	1 127 652	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	382 000	0	382 000	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	92 764	92 764	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	65 253	65 253	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 105	16 105	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	100 407	100 407	0	0
	5 579 495	5 197 495	382 000	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 403 496	7 403 496	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 195 608	1 195 608	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	85 685	85 685	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	62 201	62 201	0	0
Daňové záväzky a dotácie	13 869	13 869	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	553 629	99 629	454 000	0
	9 314 488	8 860 488	454 000	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	219	642
Tvorba na ťarchu nákladov	10 881	14 076
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-11 101	-14 499
Stav k 31. decembru	0	219

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.

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej sesterskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Úver autá	EUR			10 099	10 099	30 558
Pôžička so sesterskou účtovnou jednotkou	EUR	4,5		831 167	831 167	1 597 009
				841 266	841 266	1 627 567
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Úver autá	EUR			20 459	20 459	22 705
Pôžička so sesterskou účtovnou jednotkou	EUR			7 267	7 267	427 261
				27 726	27 726	449 966
Spolu				868 992	868 992	2 077 533

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

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

	31.12.2020	31.12.2019
	istina	istina
	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	78 000	72 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	288 000	288 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	94 000	166 000
Spolu	460 000	526 000

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Suma nevykázaných odložených daňových pohľadávky k 31.12.2020 je vo výške 590.775 EUR pri platnej sadzbe dane z príjmov právnických osôb 21%.

Táto suma pozostáva z 2 častí:

– rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého majetku vo výške 204.161 EUR a

- neuplatneného umorovania daňovej straty z minulých rokov vo výške 386.614 EUR.

Pohľadávka nebola vykázaná z dôvodu opatrnosti a rizika, že daňové nároky nebudú v budúcnosti uplatnené od daňovej povinnosti.

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Mostné závery a profily	6 954 180	6 212 205
Zakazkova výroba	-66 923	770 717
	6 887 257	6 982 922
Tovar		
Mostné závery a ložiská	918 509	751 061
	918 509	751 061
Služby		
Montáž	93 449	64 909
Ostatné služby	19 763	104 965
	113 212	169 874
Spolu	7 918 978	7 903 857

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie stavu rozpracovanosti o 165 753 EUR (v roku 2019 bolo zvýšenie stavu rozpracovanosti o 407 075 EUR).

	31. 12. 2020 EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR	Zmena stavu 2020 EUR	Zmena stavu 2019 EUR
Nedokončená výroba	415 427	155 692	259 735	-407 075
Hotové výrobky	355 296	0	355 296	0
Spolu	770 723	155 692	615 031	-407 075
Úprava zakazkovej výroby			727 941	
Inventurné rozdiely			52 843	
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát			165 753	-407 075

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
	EUR	EUR
Náhrada škody od poisťovne	2 023	591
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnej linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	1 000
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	105 640
Iné	809 069	3 554
Spolu	811 093	110 785
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>	<u>790 541</u>	

V r. 2020 Spoločnosť účtovala v ostatných prevádzkových výnosoch hodnotu 790.541 EUR ako sumu odpustenia dlhu od sesterskej spoločnosti mageba sa, Bulach, Švajčiarsko za fakturované náklady manažmentu z predchádzajúcich rokov 2015-2019.

4. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy náklady	1 456 060	1 358 001
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	524 271	490 241
Sociálne náklady	123 421	133 171
Iné	0	0
Spolu	2 103 752	1 981 413

5. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 887	1 183
Spolu	2 887	1 183

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup licencií	136 092	53 489
Doprava	70 622	29 301
Nájomné	440 702	427 288
Prenájom strojov a zariadení	43 749	20 393
Náklady na inzerciu, reklamu	8 620	6 714
Právne a ekonomické poradenstvo	11 692	16 701
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Audit a poradenstvo	5 983	5 396
Služby vrámci skupiny	187 598	248 073
Mandátne zmluvy	56 224	54 060
Služby SZČO	713 529	577 586
Iné	132 058	124 381
Spolu	1 806 870	1 563 382

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Poistenie	22 874	15 363
Manká a škody	0	1 583
Dary	250	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	8 392	15 749
Spolu	31 515	32 695

8. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 890	29 570
Spolu	7 890	29 570

9. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	76 522	82 458
Bankové poplatky	2 097	2 831
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	78 619	85 289

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	5 000	4 000
Iné uisťovacie služby	500	500
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	5 500	4 500

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2020 EUR	2019 EUR	
Slovenská republika	Mostné závery	1 060 739	391 447	
	Montáž a iné služby	74 469	67 987	
	Tovar	890 252	397 366	
		0	0	
	Spolu	2 025 460	856 800	
Česká republika	Mostné závery	485 765	138 160	
	Montáž a iné služby	14 614	29 545	
	Tovar	0	0	
		0	0	
	Spolu	500 379	167 705	
Rakúsko	Mostné závery	872 902	1 138 244	
	Montáž a iné služby	100	0	
	Tovar	0	0	
		0	0	
	Spolu	873 002	1 138 244	
Nemecko	Mostné závery	3 477 234	2 604 249	
	Montáž a iné služby	4 938	0	
	Tovar	0	0	
		0	0	
	Spolu	3 482 171	2 604 249	
Švajčiarsko	Mostné závery	750 158	1 843 958	
	Montáž a iné služby	19 091	58 997	
	Tovar	930	0	
		0	0	
	Spolu	770 179	1 902 955	
Maďarsko	Mostné závery	307 382	95 762	
	Montáž a iné služby	0	0	
	Tovar	0	144 415	
		0	0	
	Spolu	307 382	240 177	
Iné	Mostné závery (zákazkova	-66 923	771 102	
	Montáž a iné služby	0	13 345	
	Tovar	27 327	209 281	
		0	0	
	Spolu	-39 596	993 728	
Spolu	Mostné závery	6 887 257	6 982 922	0
	Montáž a iné služby	113 212	169 874	0
	Tovar	918 509	751 062	0
	Profily	0	0	0
	Ostatné služby	0	0	0
	Spolu	7 918 977	7 903 858	0

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť sleduje na podsúvahovej evidencii zoznam záväzkov zahrnutých do reštrukturalizácie, tieto sa vedú pre prípadné nároky dodávateľov v budúcnosti. Tieto záväzky boli odpísané z účtovných kníh po skončení procesu reštrukturalizácie ku koncu roka 2019.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) nebytové priestory (výrobná hala a skladové priestory) od prenajímateľa STELMO a.s. Košice na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov z roku 2017.

Na základe tejto zmluvy účtuje Spoločnosť o finančnom prenájme v hodnote 700.000 EUR na úpravu a vybavenie výrobné haly (doba splatnosti v trvaní nájomnej zmluvy, t.j. 10 rokov, prevod vlastníckeho práva po uplynutí doby trvania úveru za 1 EUR).

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) 10 ks zväračiek v hodnote 41.543 EUR od spriaznenej osoby, t.j. sesterskej spoločnosti mageba gmbh., Nemecko.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma tretím stranám svoj majetok.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť mageba - SH AG, identifikačné číslo CH-020.3.040.185-o, Solistrasse 68 8180 Bülach, Švajčiarsko

.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj hotových výrobkov, polovýrobkov, materiálu	0	0
Predaj služieb a ostatné výnosy	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup materiálu	-	-
Licenčné poplatky	129 982	-
Poskytnuté služby	40 641	-
Nákupy spolu	129 982	-

	2020 EUR	2019 EUR
Úroky z úveru	4 596	5 500
Iné	0	0

	2020 EUR	2019 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Príspevok do kapitálových fondov	5 274 513	0

Spoločnosť na základe Rozhodnutia jediného spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti účtovala o vytvorení kapitálového fondu, ktorý sa zaúčtoval na účet č. 413 Ostatné kapitálové fondy v hodnote 5.274.513,20 EUR.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami s skupine:

	2020 EUR	2019 EUR
Mostné závery - Tržby z predaja vlastných výrobkov (ú601)	5 893 441	5 724 611
Profily - Tržby z predaja materiálu (ú642)	300 298	95 762
Tovar (ú604)	28 257	164 985
Poskytnuté služby (602)	38 743	-
Ostatné výnosy z HČ (ú648)	811 092	13 042
Výnosy spolu	7 071 830	5 998 400

	2020	2019
	EUR	EUR
nákup materiálu	678 827	963 955
licenčné poplatky	6 110	53 489
poskytnuté služby	144 351	178 447
Nákupy spolu	684 937	1 017 444
	2020	2019
	EUR	EUR
Úroky z úveru	60 313	63 312
Iné	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 795 314	7 403 496
Záväzky z pôžičiek	838 434	2 024 270
		0
Záväzky spolu	838 434	2 024 270
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	145 799	695 500
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	145 799	695 500

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 7 a v roku 2019 bol 7.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	255 693	222 018
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	255 693	222 018

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli.

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).

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	11 639	0	0	0	11 639
Základné imanie	11 639	0	0	0	11 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	5 274 513	0	0	5 274 513
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 919 078	-663 259	0	0	-6 582 337
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 919 078	-663 259	0	0	-6 582 337
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-663 259	-376 020	-663 259	0	-376 020
Spolu	-6 570 034	4 235 234	-663 259	0	-1 671 541

Spoločnosť na základe Rozhodnutia jediného spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti účtovala o vytvorení kapitálového fondu, ktorý sa zaúčtoval na účet č. 413 Ostatné kapitálové fondy v hodnote 5.274.513,20 EUR

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	11 639	0	0	0	11 639
Základné imanie	11 639	0	0	0	11 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 597 335	-2 321 743	0	0	-5 919 078
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 597 335	-2 321 743	0	0	-5 919 078
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 321 743	-663 259	-2 321 743	0	-663 259
Spolu	-5 906 775	-2 985 002	-2 321 743	0	-6 570 034

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</u>	2020	2019
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov3 (+/-)	-376 020	-740 412
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-)	652 928	523 648
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku4 (+)	430 198	437 596
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek8 (+/-)	145 706	-5 019
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov 9 (+/-)	502	10 544
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10 (-)		
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov 11 (+)	76 522	83 362
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)		-2 835
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu,16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)	-3 797 580	174 614
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	892 369	-726 367
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 681 785	839 768
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 008 164	61 213
	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)	-3 520 672	-42 150
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-76 522	-83 362
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	-3 597 194	-125 512
	<u>Peňažné toky z investičnej činnosti</u>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1)	-286 543	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	-146 942	-51 001
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		96 653
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-433 485	45 652
	<u>Peňažné toky z finančnej činnosti</u>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)	5 274 513	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	5 274 513	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)	-1 273 890	-89 293
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 208 541	-2 153
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-65 349	-87 140
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	4 000 623	-89 293
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-30 056	-169 153
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2	38 409	207 562
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2	8 353	38 409
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).2	8 353	38 409
Porovnanie			
I.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia podľa súvahy	8 353	38 409
	Rozdiel (H-I)	0	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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.