

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. decembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 17938/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj, výroba a predaj: príslušenstva k motorovým vozidlám; pohonných jednotiek a prídavných zariadení pre JMV; elektrického zariadenia pre vozidlá; iných strojných výrobkov
- poskytovanie služieb v rozsahu: opracovanie kovov trieskovými technológiami; kovanie, lisovanie a valcovanie kovov; povrchových úprav kovov
- obchodná činnosť (veľkoobchod a maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- odborná a poradenská činnosť v oblasti strojárenskej výroby a technológie
- vývoj a výroba nástrojov a strojov pre výrobky strojárkej metalurgie

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	215	129
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	235	139
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 závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júla 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29. októbra 2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej závierky koncernu GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu GMD zostavuje spoločnosť GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., rue Pierre Copel 24, Saint-Étienne 421 00, FRANCUZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

K 31. decembru 2020 krátkodobé záväzky spoločnosti vrátane krátkodobých rezerv a bežných bankových úverov prevyšujú obežný majetok o 462 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 4 035 tis. EUR). Spoločnosť k 31. decembru 2020 vykázala stratu vo výške 5 933 tis. EUR (2019: strata 5 192 tis. EUR) a záporné prevádzkové peňažné toky 9 232 tis. EUR (2019: záporné prevádzkové peňažné toky 1 027 tis. EUR).

V júni 2020 Spoločnosť na základe zmluvy o odpustení pôžičky od materskej spoločnosti použila čiastku 6 500 tis. EUR a následne v decembri 2020 čiastku 6 000 tis. EUR na navýšenie svojho vlastného imania. Vlastné imanie spoločnosti predstavuje k 31.12.2020 sumu 2 805 tis. EUR.

Ako sa ďalej uvádza v časti E.6 poznámok, Spoločnosť porušila určité finančné ukazovatele uvedené v úverových zmluvách uzatvorených medzi Spoločnosťou a Československou obchodnou bankou, a.s. („Banka“), na ktorých základe takéto porušenie predstavuje udalosť považovanú za default, ktorý dáva Banke právo vyhlásiť celé alebo časti úverov za splatné okamžite alebo na požiadanie.

Spoločnosť dňa 2. júna 2021 obdržala od Banky oznámenie o dočasnom zrieknutí sa tohto nároku, tzv. waiver, tzn. že Banka nebude takéto porušenie považovať za porušenie podmienok zmluvy.

Činnosť spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory materskej spoločnosti. Materská spoločnosť ručí za zostatky úverov voči Banke v celkovej výške 10 933 tis. EUR k 31. decembru 2020. Manažment spoločnosti si nie je vedomý žiadnych plánov materskej spoločnosti o ukončení jej financovania.

Materská spoločnosť v liste Spoločnosti zo dňa 26. apríla 2021 deklarovala, že bude Spoločnosť finančne podporovať po dobu 12 mesiacov nasledujúcich odo dňa tohto listu, v rozsahu potrebnom na pokrytie jej záväzkov, ak ich Spoločnosť nebude schopná sama uhradiť.

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

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

V roku 2020 spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení

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 %
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5,
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(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) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(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 ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Závazky 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 je 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía 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) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2020 neúčtovala o významnej oprave chyby minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

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

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	14 994 135,00 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky
- nehnuteľný majetok 6 948 tis. EUR (2019: 6 302 tis. EUR),
- hnutel'ny majetok 11 642 tis EUR (2019: 10 067 tis EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	b							
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	0	28 504
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	0	28 504
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	0	28 504
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	28 504	0	0	0	0	0	0	28 504
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	28 504
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	28 504
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	28 504
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	28 504
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	5 275 181	11 283 224	0	0	0	1 691 157	271 727	18 673 504
Prírastky	0	0	27 900	0	0	0	936 126	-79 402	884 624
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-294 474	-139 580	-434 054
Presuny	0	1 673 593	331 156	0	0	0	-2 004 749	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	6 948 775	11 642 280	0	0	0	328 060	52 745	19 124 075
Oprávkový majetok									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	542 987	2 322 420	0	0	0	0	0	2 865 407
Prírastky	0	312 586	951 948	0	0	0	0	0	1 264 534
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	855 573	3 274 368	0	0	0	0	0	4 129 941
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	152 215	4 732 194	8 960 804	0	0	0	1 691 157	271 727	15 808 097
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	6 093 202	8 367 912	0	0	0	328 060	52 745	14 994 134

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce 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	152 215	5 196 263	2 303 651	0	0	0	7 445 057	69 006	15 166 192
Prírastky	0	0	27 900	0	0	0	2 705 429	787 129	3 520 458
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-13 146	0	-13 146
Presuny	0	78 918	8 951 673	0	0	0	-8 446 183	-584 408	0
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	5 275 181	11 283 224	0	0	0	1 691 157	271 727	18 673 504
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	279 222	1 653 994	0	0	0	0	0	1 993 216
Prírastky	0	263 766	668 425	0	0	0	0	0	932 191
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	542 987	2 322 420	0	0	0	0	0	2 865 407
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	152 215	4 917 041	649 657	0	0	0	7 445 057	69 006	13 232 976
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	4 732 194	8 960 804	0	0	0	1 691 157	271 727	15 808 097

2. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
	3 872 347

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 789 tis. EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					Stav opravnej položky k 31.12.2020
	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		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	7 307	215 322	7 307	0	215 322	
Pohľadávky spolu	7 307	215 322	7 307	0	215 322	

Spoločnosť nevykazuje k 31. decembru 2020 žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Spoločnosť zároveň nevykazuje pohľadávky s obmedzeným nakladaním.

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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 924 724	1 193 023	5 117 747
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	61 557	0	61 557
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	8 550	0	8 550
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 994 831	1 193 023	5 187 854

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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 895 184	565 103	4 460 287
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	110 409	1 720	112 129
Daňové pohľadávky a dotácie	283 835	0	283 835
Iné pohľadávky	9 871	0	9 871
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 299 299	566 823	4 866 122

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Na zostatok bankových účtov vo výške 87 566,71 EUR vedených v Československej obchodnej banke, a.s. je vedené záložné právo v prospech banky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	714	206
Bežné bankové účty	91 711	70 436
Spolu	92 425	70 642

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2020				k 31. 12. 2020
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 623 130	721 057	860 105	809 733	674 349
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	94 166	262 072	135 711	5 163	215 364
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	94 166	262 072	135 711	5 163	215 364
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového	15 719	7 509	15 719	0	7 509
Rezerva na pokuty od zákazníkov	1 497 817	0	693 247	804 570	0
Rezerva na tooling RMC	0	337 750	0	0	337 750
Iné rezervy	15 428	113 726	15 428	0	113 726
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 528 964	458 985	724 394	804 570	458 985

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2021.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2019				k 31. 12. 2019
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	287 423	1 620 911	280 041	5 163	1 623 130
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 235	94 166	57 072	5 163	94 166
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	62 235	94 166	57 072	5 163	94 166
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 150	13 500	7 931	0	15 719
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na chýbajúce DF	0	0	0	0	0
Rezerva na pokuty od zákazníkov	0	1 497 817	0	0	1 497 817
Rabat odberateľom	215 038	0	215 038	0	0
Iné rezervy	0	15 428	0	0	15 428
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	225 188	1 526 745	222 969	0	1 528 964

3. 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	3 655 945	447 629
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 611 517	2 654 147
Krátkodobé záväzky spolu	7 267 462	3 101 776
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 423 255	2 869 981
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 423 255	2 869 981

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

a	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 f
Dlhodobá skupinová pôžička					
	EUR	1.32		2 396 664	3 488 511
Dlhodobá skupinová pôžička				2 396 664	3 488 511

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu v nižšie uvedenej tabuľke:

Leasingová spoločnosť	číslo zmluvy	predmet zmluvy	začiatok leasingu	koniec leasingu
ČSOB Leasing	16/704448	Welding machine SERRA BETA 323/AC	13.03.2017	12.03.2021
ČSOB Leasing	16/704449	Welding machine SERRA BETA 323/AC	13.03.2017	12.03.2021

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

	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	4 168	0		16 119	4 168	
Finančný náklad	120	0		883	120	
Spolu	4 288	0	0	17 002	4 288	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zák	1 133 180	553 606
- odpočítateľné	-259 401	-143 707
- zdaniteľné	1 392 581	697 313
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	-584 027	-1 580 846
- zdaniteľné	-584 027	-1 580 846
		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-6 209 988	-2 965 522
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	-2 880
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 188 775	841 360
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 932	2 932
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2020	31.12.2019
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	7 053 416	3 995 642

5. 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	8 138	1 655
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 435	8 153
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 435</i>	<i>8 153</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>1 670</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 573	8 138

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - 8 miliónov	EUR	2,77	20.07.2027	5 520 714	6 510 316
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2,88	20.07.2027	4 038 470	4 423 082
Bankový úver	EUR				
Dlhodobé úvery spolu				9 559 184	10 933 398
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver- 8 miliónov	EUR	2,77	31.12.2021	989 688	989 688
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2,88	31.12.2021	384 612	384 612
Kontokorent	EUR			0	320 559
Kreditné platobné karty	EUR				
Krátkodobé úvery spolu				1 374 300	1 694 859
Spolu				10 933 484	12 628 257

Dlhodobé účelové úvery sú zabezpečené nasledovným spôsobom:

- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 1465/17/08625
- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 1466/17/08625
- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke č. 1467/17/08625
- Ručením na základe vyhlásenia ručiteľa GROUPE MECANIQUE DECOUPAGE S.A., so sídlom : 22 Rue Edouard Nieuport 921 50 SURESNES, Francúzsko, IČ: 387 655 764.

Bankové kovenanty

Spoločnosť porušila finančné ukazovatele ako aj podmienky predkladania dokumentov uvedených v úverových zmluvách a príslušných úverových a všeobecných obchodných podmienkach (ďalej spolu ako „úverové zmluvy“) uzatvorených medzi Spoločnosťou a Československou obchodnou bankou, a.s. („Banka“) vzťahujúce sa na zostatky úverov v celkovej výške 10 933 tis. EUR k 31. decembru 2020, z ktorých je 9 559 tis. EUR vykázaných ako dlhodobé bankové úvery. Podľa úverových zmlúv takéto porušenie predstavuje udalosť považovanú za default, ktorý dáva Banke právo vyhlásiť celé alebo časti úverov za splatné okamžite alebo na požiadanie.

Spoločnosť dňa 2. júna 2021 obdržala od Banky oznámenie o dočasnom zrieknutí sa tohto nároku, tzv. waiver, tzn. že Banka nebude takéto porušenie považovať za porušenie podmienok zmluvy.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť vyrába kovové dielce pre motorické časti automobilov (100%.)

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

Oblasť odbytu		Kovové výlisky	Spolu
Tuzemsko	2020	4 670 554	4 670 554
	2019	1 373 698	1 373 698
Štáty EÚ	2020	12 559 592	12 559 592
	2019	11 367 709	11 367 709
Mimo EU	2020	838 405	838 405
	2019	2 038	2 038
Spolu rok 2020		18 068 551	18 068 551
Spolu rok 2019		12 743 445	12 743 445

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 488 150 EUR (v roku 2019 zníženie -127 267 EUR).

a	2020	2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	2019	2020
	b	c	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	805 861	253 055	-67 405	552 806
Výrobky	1 408 410	436 938	-59 862	971 472
Zvieratá	0	0	0	0
Spolu	2 214 270	689 993	-127 267	1 524 277
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			-127 267	1 524 277

3. Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	15 741 971	12 635 334
Tržby z predaja služieb	66 102	152 867
Tržby za tovar	2 326 581	108 111
Čistý obrat spolu	18 134 653	12 896 312

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 812 301 EUR (2019: 560 714 EUR) predstavujú:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj kovového odpadu z výroby	698 396	553 710
Ostatné prevádzkové výnosy	113 905	7 004
Spolu	812 301	560 714

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2020	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Prepravné	1 261 681	2 297 815
Povrchová úprava výliskov	1 014 891	1 514 643
Oprava a údržba	196 657	126 259
Nájom pracovnej sily	967 474	628 072
Cestovné	7 921	5 499
Náklady spojené s reklamáciami od zákazníkov	1 448 515	384 745
Management fees	467 739	391 651
Bezpečnostná služba	79 934	68 826
Nájom externého skladu	17 550	19 800
Nájom technológií	148 105	130 947
Nájom automobilov	26 174	19 317
Počítačové programy	16 323	18 172
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou (vid' bod 2)	24 406	28 702
Upratovacie služby	25 700	28 200
Náklady na reprezentáciu	91 261	56 203
Ostatné	844 614	257 985
Spolu	6 638 945	5 976 836

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 87% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 13%.

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

	2020	2019
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	21 405	21 867
Iné uisťovacie audítorské služby	3 000	6 835
Spolu	24 405	28 702

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 69 173 EUR (2019 1 755 898 EUR) predstavujú:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na pokuty od zákazníkov	26 219	1 663 901
Ostatné	42 954	91 997
Spolu	69 173	1 755 898

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od skupiny boli 86 500 EUR (2019: 42 954 EUR) a z prijatých úverov 334 967 EUR (2019: 333 058 EUR). Ostatné nákladové úroky vo výške 29 663 EUR (2018: 19 540 EUR) sa prevažne týkajú: leasingových úrokov (2 690 EUR) a faktoringových úrokov (26 972 EUR).

H. 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	-5 933 451		100,00%	-5 192 379		100,00%
teoretická daň		-1 246 025	21,00%		-1 090 400	21,00%
Daňovo neuznané náklady	3 068 435	644 371	-10,86%	2 968 671	623 421	-12,01%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 173 962	-246 532	4,15%	-257 111	-53 993	1,04%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	4 038 978	848 185	-14,29%	2 480 819	520 972	-10,03%
Spolu	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Celková daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť uvádza prehľad operatívnych leasingov v nasledujúcej tabuľke:

Supplier	contract no.	subject	monthly costs	date of start	date of end
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900293	Forklift FN604157	906.19 €	25.6.2019	24.6.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900294	Forklift FN604158	906.19 €	25.6.2019	24.6.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900342	Forklift FN603974	874.52 €	9.7.2019	8.7.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900356	Forklift 90590044	211.32 €	25.7.2019	24.7.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000416	Forklift 90613266	388.02 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000417	Forklift 90613267	388.02 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000418	Forklift 90613273	428.33 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000419	Forklift 90613274	428.33 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000420	Forklift 90613275	428.33 €	4.8.2020	3.8.2024
LEASE PLAN	105013	PEUGEOT 508 SW	862.38 €	12.8.2019	11.8.2022
LEASE PLAN	105013	SKODA SUPERB COMBI	825.66 €	17.9.2019	16.9.2022
LEASE PLAN	201901249	SKODA FABIA	380.00 €	11.1.2019	11.12.2021
JUNGHEINRICH	4530006991	Forklift TFG320DZ 500	650.00 €	29.6.2020	29.6.2021
ACJ	1/2018	rent of compressor	1 254.90 €	1.6.2018	31.5.2023
ACJ	3/2019	rent of chiller	957.00 €	1.5.2019	30.4.2024
BIO CIRCLE SURFACE TECHNOLOGY	BC-055-10	rent of Bio circle systems	139.00 €	1.10.2019	neurčitá

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden svoj majetok.

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

Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a majetok

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Štatutárny orgán spoločnosti nepoberal v roku 2020 a 2019 žiadny príjem a neboli mu poskytnuté ani žiadne iné výhody.

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

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

M. 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 GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A (GMD).

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Služby	41 107	18 688
Nákupy spolu	41 107	18 688

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	2 396 664	3 488 511
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	2 396 664	3 488 511

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	555 481	1 280 177
Iné	16 372	256 365
Výnosy spolu	571 853	1 536 542

	2020	2019
	EUR	EUR
Komponenty	1 593 068	942 618
Tooling	-	967 230
Iné	734 241	467 956
Nákupy spolu	2 327 309	2 377 804

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	61 557	112 130
Iné	0	0
Majetok spolu	61 557	112 130

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	108 723	739 435
Záväzky spolu	108 723	739 435

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Dňa 15. júna 2020 sa materská spoločnosť rozhodla navýšiť vlastné imanie presunom prostriedkov vo výške 6 500 000 EUR z dlhodobých pôžičiek v rámci konsolidovaného celku do ostatných kapitálových fondov. Ďalšie navýšenie sa uskutočnilo 18. decembra 2020 vo výške 6 000 000 EUR. Dôvodom tohto rozhodnutia zo strany materskej spoločnosti bolo zachovanie pomeru vlastného imania voči celkovým záväzkom spoločnosti v pomere 8 ku 100, tak aby spoločnosť nespadala pod status „spoločnosť v kríze“.

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Základné imanie	816 736	0		0	816 736
Ostatné kapitálové fondy	2 700 000	12 500 000	0	0	15 200 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 808	0	0	0	36 808
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 516	0	0	0	42 516
Neuhradená strata minulých rokov	-2 164 471	0	0	-5 192 379	-7 356 850
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 192 379	-5 933 327	0	5 192 379	-5 933 327
Spolu	-3 760 790	6 566 673	0	0	2 805 883

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 15 200 000 EUR vykázané preúčtovanie kapitalizácie pôžičky od materskej spoločnosti GMD STAMPING.

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 31. januára 2017 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti GMD STAMPING vo výške 816 737 EUR v prospech záložného veriteľa GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., akciovej spoločnosti podľa právneho poriadku Francúzskej republiky, so sídlom Rue Edouard Nieuport 22, 921 50 Suresnes, Francúzska republika, zapísaná v registri obchodu a spoločností Nanterre pod číslom 387 655 764.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	816 736	0	0	0	816 736
Ostatné kapitálové fondy	2 700 000			0	2 700 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 809	0	0	0	36 809
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 516	0	0	0	42 516
Neuhradená strata minulých rokov	-1 186 626	0	0	-977 845	-2 164 471
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-977 845	-5 192 379	0	977 845	-5 192 379
Spolu	1 431 590	-5 192 379	0	0	-3 760 789

Účtovná strata za rok 2019 bola rozdelená takto:

Účtovná strata	-5 192 379
----------------	------------

Rozdelenie účtovného straty	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	-5 192 379
Spolu	-5 192 379

O vyrovnaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 (strata) vo výške – 5 933 327 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov - 5 933 327 EUR.

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-8 781 174	-631 189
Zaplatené úroky	-451 131	-395 552
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-9 232 305	-1 026 741
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-9 232 305	-1 026 741
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-459 451	-3 507 313
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-459 451	-3 507 313
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	12 500 000	0
Príjmy z bankových úverov	0	3 589 460
Splátky bankových úverov	-1 694 773	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	627 287
Splátky prijatých intercompany úverov	-1 091 845	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 713 382	4 216 747
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	21 625	-317 307
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	70 800	388 107
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	92 425	70 800

	2020	2019
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-5 482 195	-4 796 827
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 264 533	932 192
Opravná položka k pohľadávkam	208 015	2 702
Opravná položka k zásobám	-53 693	136 400
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Rezervy	-948 781	1 335 707
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepenažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-5 012 121	-2 389 826
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	585 845	-3 699 019
Úbytok (prírastok) zásob	-1 482 236	-1 651 591
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 872 662	7 109 247
Peňažné toky z prevádzky	-8 781 174	-631 189

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.