

1. POPIS SPOLOČNOSTI

MACCAFERRI CENTRAL EUROPE s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 25.4.2005. Dňa 11.5.2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Tmava oddiel Sro, vložka 37411/T. Spoločnosť sídli v Kaplinské pole 2859/24, 905 01 Senica, Slovenská republika, identifikačné číslo 36271501.

Hlavným predmetom činnosti je:

1.kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
OFFICINE MACCAFERRI S.P.A	1 040 132 EUR	100%	100%	
Spolu	1 040 132 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny MACCAFERRI GROUP. Materskou spoločnosťou spoločnosti je OFFICINE MACCAFERRI S.P.A a materskou spoločnosťou celej skupiny OFFICINE MACCAFERRI S.P.A. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť OFFICINE MACCAFERRI S.P.A Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo VIA J.F. KENNEDY 10, ZOLA PREDOSA (BO), 40069, TALIANSKO

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Spoločnosť je taktiež oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona ods. 10 zákona, nakoľko Spoločnosť nespĺňa vymedzené veľkostné kritériá.

Materská spoločnosť OFFICINE MACCAFERRI S.P.A. vstúpila v máji 2020 do procesu reštrukturalizácie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky proces nebol ukončený.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Predstavenstvo (Konatelia)	
konateľ	Antonio Canfora

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 do zostavenia účtovnej závierky k 31. decembru 2020 nebola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	5	20	rovnomerná
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej užitočnej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	15	6,67	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	10	10	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	10	10	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej užitočnej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti v spoločnostiach MACCAFERRI DEUTSCHLAND GmbH, MACCAFERRI POLSKA Sp. z o.o., MACCAFERRI ROMANIA S.R.L. a MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE s.r.o.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom: Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa dlhodobý finančný majetok oceňuje v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním. Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

V septembri 2020 prišlo k definitívnej likvidácii dcérskej spoločnosti MACCAFERRI MAGYARORSZÁG Kft. a z tohto dôvodu bola investícia vyradená v plnej výške z dlhodobého finančného majetku spoločnosti. Dcérska spoločnosť MACCAFERRI DEUTSCHLAND GmbH fungujúca ako agency pre nemecký trh, vstúpila v januári 2020 do likvidácie a do dňa zostavenia účtovnej závierky za účtované obdobie roku 2020 neprišlo k ukončeniu tohto procesu.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

j) Rezervy

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5% z čistého zisku.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		387 636			280 000			667 636
Prírastky		1 640						1 640
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	389 276	0	0	280 000	0	0	669 276
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		300 186	0	0	168 000			468 186
Prírastky		37 043			56 000			93 043
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	337 229	0	0	224 000	0	0	561 229
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	87 450	0	0	112 000	0	0	199 450
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 047	0	0	56 000	0	0	108 047

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		326 316			280 000			606 316
Prírastky		61 320						61 320
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	387 636	0	0	280 000	0	0	667 636
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		263 251	0	0	112 000			375 251
Prírastky		36 935			56 000			92 935
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	300 186	0	0	168 000	0	0	468 186
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 065	0	0	168 000	0	0	231 065
Stav na konci účtovného obdobia	0	87 450	0	0	112 000	0	0	199 450

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok ani obmedzenie s ním nakladať.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	80 180	0	0	174 999	0	0	255 179
Prírastky							25 455		25 455
Úbytky			52 722						52 722
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	27 458	0	0	174 999	25 455	0	227 912
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	75 585	0	0	107 944	0	0	183 529
Prírastky			1 358			15 672			17 030
Úbytky			52 722						52 722
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	24 221	0	0	123 616	0	0	147 837
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 595	0	0	67 055	0	0	71 650
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 237	0	0	51 383	25 455	0	80 075

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	83 780	0	0	174 999	0	0	258 779
Prírastky									0
Úbytky			3 600						3 600
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	80 180	0	0	174 999	0	0	255 179
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	74 476	0	0	92 272	0	0	166 748
Prírastky			4 709			15 672			20 381
Úbytky			3 600						3 600
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	75 585	0	0	107 944	0	0	183 529
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 304	0	0	82 727	0	0	92 031
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 595	0	0	67 055	0	0	71 650

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 784 118	0	0	0	0	0	0	0	2 784 118
Prírastky									0
Úbytky	71 344								71 344
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 712 774	0	0	0	0	0	0	0	2 712 774
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500 000								1 500 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	1 500 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 284 118	0	0	0	0	0	0	0	1 284 118
Stav na konci účtovného obdobia	1 212 774	0	0	0	0	0	0	0	1 212 774

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647
Prírastky	300 471								300 471
Úbytky	150 000								150 000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 784 118	0	0	0	0	0	0	0	2 784 118
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky	1 500 000								1 500 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 500 000	0	0	0	0	0	0	0	1 500 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 633 647	0	0	0	0	0	0	0	2 633 647
Stav na konci účtovného obdobia	1 284 118	0	0	0	0	0	0	0	1 284 118

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Opravné položky k finančnému majetku predstavujú korekciu účtovnej hodnoty investície na reálnu hodnotu. V účtovnom období 2019 spoločnosť vytvorila OP k investícii v dcérskej účtovnej jednotke MACCAFERRI POLSKA Sp. z o. v sume 1,5M € z dôvodu, že predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich prvotné ocenenie v účtovníctve.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota Brutto DFM
Dcérske účtovné jednotky					
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GmbH	100	100	80 029	-44 847	50 000
MACCAFERRI POLSKA Sp. z o.o	100	100	10 625	-153 826	2 249 261
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	65	65	1 578 745	728 344	373 263
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE s.r.o.	1	1	2 781 883	909 026	40 250
DFM spolu / Brutto	x	x	x	x	2 712 774

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Účtovná hodnota Brutto DFM	Korekcia	Účtovná hodnota Netto DFM
Dcérske účtovné jednotky					
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GmbH	100	100	50 000		50 000
MACCAFERRI POLSKA Sp. z o.o	100	100	2 249 261	1 500 000	749 261
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	65	65	373 263		373 263
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE s.r.o.	1	1	40 250		40 250
DFM spolu / Netto	x	x	x	x	1 212 774

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	36 269	11 550	-36 269		11 550
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	36 269	11 550	-36 269	0	11 550

6. POHLÁDKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	153 865	573	-3 776	-90 680	59 981
Pohľadávky spolu	153 865	573	-3 776	-90 680	59 981

Pohľadávky voči spriazneným osobám poznámka č. 15.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50 293		50 293
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	48 737		48 737
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	256 374		256 374
Dlhodobé pohľadávky spolu	355 404	0	355 404
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 721 714	522 736	2 244 450
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	115 653	304 347	420 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	35 379		35 379
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	158 580		158 580
Iné pohľadávky	1 000		1 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 032 326	827 083	2 859 409

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam dané do zálohu svoje existujúcu a budúce pohľadávky z obchodného styku na účely zabezpečenia kontokorentného úveru.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		1 524
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	811 249	12 002
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	811 249	13 526

Spoločnosť k 31.12.2020 nečerpala limit na kontokorentnom účte v ČSOB.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 669	5 023
ostatné náklid. bud. období	7 669	5 023
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 1 040 132 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná - strata	1 565 897
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradených strata minulých rokov	1 565 897
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 565 897

10. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 897	269 869	-111 897	0	269 869
rezerva na odmeny (ostatné)	56 360	125 466	-56 360		125 466
rezerva na dovolenky (zákonne)	12 662	17 047	-12 662		17 047
rezerva na audit (zákonne)	7 875	12 750	-7 875		12 750
rezerva na nevyfakturované dodávky	35 000	114 606	-35 000		114 606
rezerva na pokuty (ostatné)					0
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	165 593	111 897	-165 593	0	111 897
rezerva na odmeny (ostatné)	135 996	56 360	-135 996		56 360
rezerva na dovolenky (zákonne)	16 597	12 662	-16 597		12 662
rezerva na audit (zákonne)	8 000	7 875	-8 000		7 875
rezerva na nevyfakturované dodávky	5 000	35 000	-5 000		35 000
rezerva na pokuty (ostatné)					0
					0

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2021.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 131	3 614
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 131	3 614
Krátkodobé záväzky spolu	2 301 079	2 256 170
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 971 887	1 456 401
Záväzky po lehote splatnosti	329 192	799 769

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-16 343	16 763
odpočítateľné	15 115	52 813
zdaniteľné	31 458	36 050
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	803 423	197 567
odpočítateľné	803 423	197 567
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	433 746	329 598
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	256 374	117 105
Uplatnená daňová pohľadávka	256 374	117 105
Zaučtovaná ako náklad	-139 269	-9 249
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 256 373 EUR z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a rezerv.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 614	2 566
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 920	3 915
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 920	3 915
Čerpanie sociálneho fondu	-2 403	-2 867
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 131	3 614

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov, tovarov, služieb materiálu a majetku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	2 419 758	2 019 735
Nemecko	1 471 858	912 192
Česká republika	2 343 444	2 165 790
Chorvátsko	427 262	599 648
Belgicko	1 236 461	528 693
Srbsko	944 076	471 958
Bulharsko	1 726 744	755 010
Nórsko	1 223 525	953 460
Slovinsko	830 115	250 131
Dánsko	11 571	157 777
Intercompany	4 444 312	564 109
Maďarsko	73 560	154 403
Rakúsko	200 888	451 824
Litva	137 517	254 197
Lotyšsko	108 410	354 350
Estónsko	20 265	78 226
Švédsko	407 942	374 595
Italiansko	238 846	
Rumunsko	28 849	
Fínsko		55 938
ostatné		
Spolu	18 295 403	11 102 036

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 922 348	1 441 919
Tržby z predaja materiálu	9 319	10 956
Tržby z predaja majetku	18 520	2 083
Ostatné	3 894 509	1 428 880
Finančné výnosy, z toho:	57 895	345 054
Kurzové zisky, z toho:	85	199
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	57 810	344 855
Výnosové úroky	20 829	3 186
Výnosy z cenných papierov a podielov	36 981	341 669
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	440 866	224 446
Tržby za tovar	17 854 537	10 877 590
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	18 295 403	11 102 036

Náklady

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 274 409	2 851 202
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	16 145	13 225
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 600	6 600
iné uisťovacie auditorské služby	9 545	6 625
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 258 264	2 837 977
SERVICES OM	489 652	650 732
služby - preprava	216 003	293 030
služby - nájomné a súvis. služby	133 917	150 003
služby - provízie	358 558	125 038
služby - softvér	57 888	44 666
služby - poradenstvo	400 654	917 824
služby - účtovné	46 644	45 292
Cestovné	16 109	67 967
služby - právne	79 137	46 216
služby - stavebné	325 076	92 601
služby - konzultačné	30 442	273 532
ostatné služby	104 184	131 076
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 677 545	2 141 792
Osobné náklady	648 687	576 782
Odpisy	110 073	113 316
Dane a poplatky	633	848
Ostatné náklad na hospod. činn.	3 921 247	1 454 194
Opravné položky k pohľadávkam	-3 095	-3 348
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
Finančné náklady, z toho:	117 148	1 537 902
Kurzové straty, z toho:	15 082	3 161
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	102 066	1 534 741
Opravné položky k finančnému majetku		1 500 000
Nákladové úroky	13 609	20 297
Náklady na precenenie cenných papierov		
Ostatné finančné náklady	88 457	14 443

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	91 086	69 215
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 669 154	x	x	-1 575 145	x	x
teoretická daň	x	350 522	21%	x	-330 780	21%
Daňovo neuznané náklady	837 600	175 896	21%	1 793 438	376 622	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-247 997	-52 079	21%	-634 887	-133 326	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		218 738			69 215	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		693 077	42%		-18 270	1%
Splatná daň z príjmov	x	428 403	26%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	-139 268	-8%	x	-9 248	1%
Celková daň z príjmov	x	289 135	17%	x	-9 248	1%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	132 456					
	183 416					

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LINEAR COMPOSITES	1	784 756	96 127
FRANCE MACCAFERRI	1	27 432	
FRANCE MACCAFERRI	2	27 442	17 052
MACCAFERRI LTD	2	11 362	5 040
A. BIANCHINI INGEGNERO S.A.	1	541 165	597 339
A. BIANCHINI INGEGNERO S.A.	2		9 491
Partecipazione a mezzo SIRIS S.r.l.	2		7 768
MACCAFERRI BALKANS	1	193 196	129 132
Incofil Tech S.r.l.	1	135 160	
Maccaferri Turkey	2	28 801	
Maccaferri Turkey	1	60 675	146 604
Maccaferri Environmental Solutions PVT Ltd	1	36 294	
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	2		117 145
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	1		83 732
Incofil Tech S.r.l.	1	135 160	
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	1	13 511	250 577
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	2	52 096	15 447

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	2		466
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	1		720 000
Maccaferri Gabions CIS	1	631 899	
MACCAFERRI POLSKA SPA	1	58 144	96 231
MACCAFERRI POLSKA SPA	2	33 254	93 418
OFFICINE MACCAFERRI SPA	1		799 607
OFFICINE MACCAFERRI SPA	2		
Maccaferri Magyarországi Kft.	2		
Maccaferri Magyarországi Kft.	1		
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	2	48 118	136 821
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	1	94 212	19 231
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O.	1	5 209 710	4 644 544
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O.	2	3 953 431	161 462

Spriazená osoba	Pohľadávky / záväzky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FRANCE MACCAFERRI	pohľadávky	20 426	14 116
FRANCE MACCAFERRI	záväzky	5 832	
A. BIANCHINI INGEGNERO S.A.	záväzky	63 053	58 064
A. BIANCHINI INGEGNERO S.A.	pohľadávky		18 508
Partecipazione a mezzo SIRIS S.r.l.	pohľadávky	572	573
Incofil Tech S.r.l.	záväzky	116 864	
MACCAFERRI INNOVATION	pohľadávky		
Maccaferri Turkey	záväzky	17 297	
MACCAFERRI BALKANS	pohľadávky		
MACCAFERRI BALKANS	záväzky	21 624	
Incofil Tech S.r.l.	záväzky	116 864	
LINEAR COMPOSITES	záväzky	73 110	9 594
MACCAFERRI LTD	pohľadávky		5 040
MACCAFERRI HELLAS	pohľadávky		
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	záväzky	60 000	100 000
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	pohľadávky		76 790
Maccaferri Manifattura Italia S.r.l.	záväzky		
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	záväzky	41 535	80 557
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	pohľadávky	12 276	

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Pohľadávky / záväzky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	pohľadávky		
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	záväzky		192 521
MACCAFERRI POLSKA	záväzky	18 597	5 436
MACCAFERRI POLSKA	pohľadávky	2 438	64 799
Maccaferri Gabions CIS	záväzky	58 923	
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	pohľadávky	2 602	537 834
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	záväzky	2 184	11 093
OFFICINE MACCAFERRI SPA	Záväzky voči materskej spoločnosti	458 683	773 887
OFFICINE MACCAFERRI SPA	Pohľadávky voči materskej spoločnosti	259 001	
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O.	pohľadávky	122 683	131 105
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O.	záväzky	150 000	530 480
Maccaferri Magyarorszag Kft.	pohľadávky		
Maccaferri Magyarorszag Kft.	záväzky		

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 040 132				1 040 132
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	1 948 197				1 948 197
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	104 013				104 013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	782 499				782 499
Neuhradená strata minulých rokov	-350 312			-1 565 897	-1 916 209
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 565 897	1 380 019		1 565 897	1 380 019
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 040 132				1 040 132
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	1 948 197				1 948 197
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	104 013				104 013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	782 499				782 499
Neuhrazená strata minulých rokov	-267 376			-82 936	-350 312
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-82 936	-1 565 897		82 936	-1 565 897
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Valné zhromaždenie spoločnosti sa v roku 2020 nekonalo.

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.