

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

za rok 2020

Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o.

Hornádska 1

053 42 Krompachy

Výročná správa zostavená dňa 15.06.2021

Predkladá: Dirk Dekker, Finančný riaditeľ spoločnosti

1. Identifikácia Spoločnosti

Názov spoločnosti: *Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o.*

Adresa: Hornádska 1 , Krompachy 053 42

IČO: 47 958 952

Základné imanie: 5 000 EUR

2. Právny štatút

Spoločnosť s ručením obmedzeným vznikla a bola zapísaná do Obchodného registra dňa 22.11.2014.

3. Predstavenie Spoločnosti

Spoločnosť patrí do koncernu Kingspan Group Plc., Dublin Road, Kingscourt, Co Cavan, A82 XY31, Ireland.

Kingspan je svetovým výrobcom kvalitnej izolácie a izolačných materiálov pre opláštenie stavieb, prináša finálne riešenia pre energeticky úsporné budovy. Taktiež prináša riešenia pre obnoviteľné zdroje energie – napríklad integrované solárne prvky. Spoločnosť kladie veľký dôraz na ekológiu a udržateľnosť životného prostredia pre budúce generácie. Pomocou neustáleho vývoja inovatívnych technológií vytvorila portfólio produktov, ktoré pomáhajú znižovať náklady zákazníkom, skrátiť čas výstavby, zvýšiť využiteľný priestor v budovách, zvýšiť návratnosť a tiež ovplyvniť architektonický dizajn.

Skupina riadi svoju činnosť prostredníctvom 5 prevádzkových divízií :

1. Insulated panels / Izolované panely
2. Insulation boards / Izolačné dosky
3. Light & Air / Svetlo a Vzduch
4. Data & Flooring technology / Technológia toku dát
5. Water & Energy / Voda a Energia

Spoločnosť Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o. patrí pod divíziu Light & Air, ktorá je globálnym lídrom poskytujúcim kompletne riešenia pre denné osvetlenie a energeticky úsporné osvetlenie, ako aj riešenia pre prirodzené vetranie a odvetranie dymu, ktoré dopĺňajú existujúce technológie pre fasády stavieb.

Spoločnosť Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o. má na Slovensku momentálne jednu prevádzku v hneďom parku v Krompachoch (v priemyselnom parku v Jaklovciach došlo k ukončeniu nájomnej zmluvy k 30.4.2020 a presunu výroby do Krompách). Prevádzka v Krompachoch bola rozbehnutá koncom roka 2018. Produkcia je určená v prevažnej miere pre holandský a nemecký trh, odtiaľ potom výrobky smerujú do celej Európy a mimo Európu, zväčša do Číny, Turecka a pod. Výrobný program je zameraný na montáž bezpečnostných priemyselných hliníkových okien prevažne do nákupných centier a výrobných hál, ktoré zabezpečujú v prevádzkach denné svetlo, súčasne s ventiláciou. Hliníkové okná sú s rôznymi rozmermi, podľa aktuálnej potreby zákazníka, každý výrobok je preto iný.

4. Hlavné činnosti podľa výpisu z obchodného registra

Predmet podnikania:

- Výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení

5. Štruktúra spoločníkov Spoločnosti

Spoločník	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
Kingspan Light + Air Production NL B. V. Linie 48, Uden 5405AN Holandské kráľovstvo	750 EUR	15 %	15 %
Brakel Investments B.V. Linie 48, Uden 5405AN Holandské kráľovstvo	4 250 EUR	85 %	85 %
Spolu	5 000 EUR	100%	100%

6. Konatelia Spoločnosti

Liam Joseph McDaniel (vznik funkcie: 11.12.2017)

Dirk Rolf Dekker (vznik funkcie: 29.08.2019)

Bernardus Gerardus Petrus Claaszen (vznik funkcie: 29.08.2019)

Garett Crowe (vznik funkcie: 29.08.2019)

7. Konanie menom Spoločnosti

V mene spoločnosti konajú konatelia samostatne. Konatelia podpisujú v mene spoločnosti tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoj podpis.

8. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2020

Podľa účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020 Spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok vo výške 429 285,65 EUR. Konateľ spoločnosti navrhuje spoločníkom zisk za rok 2020 preúčtovať na nerozdelené zisky minulých období.

9. Prehľad ekonomickej situácie za rok 2020 v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim rokom 2019 a zhodnotenie vývoja Spoločnosti

v tis EUR

<i>Ukazovateľ</i>	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov	62	44
Výnosy celkom	10 398	6 842
Náklady celkom	9 817	6 431
HV pred zdanením	580	411

9.1. Majetková a kapitálová štruktúra

v tis EUR

<i>Ukazovateľ</i>	2020	2019	% zmena
Majetok celkom	4 095	4 165	-1,68%
Neobežný majetok	1 035	885	16,95%
Dlhodobý nehmotný majetok	45	37	21,62%
Dlhodobý hmotný majetok	991	848	16,75%
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0%
Obežný majetok	3 011	3 243	-7,15%
Zásoby	1 733	1 505	15,15%
Dlhodobé pohľadávky	12	42	-71,43%
Krátkodobé pohľadávky	844	571	47,81%
Finančné účty	422	1 125	-62,49%
Časové rozlíšenie	49	37	32,43%

Hodnota majetku Spoločnosti má v medziročnom období klesajúcu tendenciu. Pokles hodnoty majetku v roku 2020 oproti predchádzajúcemu roku 2019 bol spôsobený najmä poklesom výšky finančných účtov o 62 %. Naopak, hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku narástla spolu o 17 % pri súčasnom zvýšení zásob o 15 %. Celková výška pohľadávok tvorí 21 % hodnoty majetku Spoločnosti.

<i>Ukazovateľ</i>	2020	2019	% zmena
Vlastné imanie a záväzky celkom	4 095	4 165	-1,68%
Vlastné imanie	1 357	927	46,28%
Základné imanie	5	5	0%
Kapitálové fondy	0	0	0%
Zákonné rezervné fondy	1	1	0%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	922	602	53,16%
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	429	319	34,48%
Záväzky	2 739	3 238	-15,41%
Rezervy	93	139	-33,09%
Dlhodobé záväzky	1 365	1 370	-0,36%
Krátkodobé záväzky	1 281	1 729	-25,91%
Bankové úvery a výpomoci	0	0	0%
Časové rozlíšenie	0	0	0%

Na základe pomeru vlastného a cudzieho kapitálu Spoločnosť nemá žiadne významné neuhradené splatné finančné záväzky voči svojim dodávateľom, zamestnancom alebo iným tretím stranám. V priebehu roka sa všetky odvody do Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňové povinnosti plnili v stanovených termínoch.

9.2. Rozbor nákladov a výnosov

<i>Ukazovateľ</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>% zmena</i>
Výnosy z hospodárskej činnosti	10 397	6 842	51,97%
Náklady na hospodársku činnosť	9 777	6 409	52,55%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	620	433	43,19%
Výnosy z finančnej činnosti	1	0	0%
Náklady na finančnú činnosť	40	22	81,82%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-40	-22	-81,82%
Daň z príjmov	151	92	64,13%
- odložená	30	-11	372,73%
- splatná	121	103	17,48%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	429	319	34,48%

9.3. Vybrané výnosy

v tis EUR

<i>Druh výnosov</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>% zmena</i>
Tržby za predaj tovaru	0	0	0%
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	9 202	6 523	41,07%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	153	151	1,32%
Úroky	0	0	0%
Kurzové zisky	1	0	69,71%

Spoločnosť v roku 2020 zaznamenala nárast Tržieb z predaja vlastných výrobkov o 41 %, čo poukazuje na priaznivý vývoj hospodárskej situácie Spoločnosti v medzioročnom období.

9.4. Vybrané náklady

v tis EUR

<i>Druh nákladov</i>	2020	2019	% zmena
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	0	0	0%
Výrobná spotreba	6 745	4 926	36,93%
Služby	794	665	19,40%
Osobné náklady	1 085	605	79,34%
Ostatné dane a poplatky	8	7	14,29%
Odpisy	167	119	40,34%
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	870	59	1 374,58%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	109	28	289,29%
Nákladové úroky	34	17	100,00%
Kurzové straty	5	4	25,00%
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1	1	0%
Daň z príjmov splatná	121	103	17,48%
Odložená daň	30	-11	372,73%

Celkové náklady Spoločnosti v roku 2020 zaznamenali nárast o 53 %, čo významne korešponduje so súčasným nárastom výroby a výrobnej spotreby o 37 % . Osobné náklady stúpili o 79 %, čo je čiastočne spôsobené nárastom počtu zamestnancov o 41 %.

9.5. Finančné ukazovatele

9.5.1 Pomerové ukazovatele likvidity

Ukazovateľ	2020	2019
Likvidita pohotová (1.stupňa)	0,33	0,65
Likvidita bežná (2. stupňa)	0,99	0,98
Likvidita celková (3. stupňa)	2,35	1,85

Pohotová likvidita (1.stupňa) vyjadruje solventnosť spoločnosti. Ideálna hodnota ukazovateľa je 1,00, kedy má spoločnosť k dispozícii finančné prostriedky na úhradu všetkých svojich krátkodobých záväzkov. Akceptovateľné hodnoty sú v intervale 0,2 – 0,8. Pohotová likvidita Spoločnosti v roku 2020 je 0,33, čo poukazuje na nedostatočnú solventnosť, teda schopnosť Spoločnosti plniť svoje krátkodobé záväzky, avšak nachádza sa v akceptovateľnom rozhraní.

Bežná likvidita vyjadruje pomer najlikvidnejších aktív – finančného majetku a krátkodobých pohľadávok - ku krátkodobým záväzkom. Najlepšie hodnoty sa nachádzajú v intervale 1,0 až 1,5. Krátkodobé záväzky by nemali presiahnuť objem finančného majetku a krátkodobých pohľadávok. Bežná likvidita Spoločnosti 0,99, vyjadruje nedostatočnú výšku finančného majetku a krátkodobých pohľadávok na úhradu krátkodobých záväzkov Spoločnosti.

Celková likvidita vychádza z toho, že v prípade potreby je možné premeniť zásoby na peňažné prostriedky. Celková likvidita by mala dosahovať hodnoty 1,5 – 2,5. Celková likvidita Spoločnosti vo výške 2,35, čo vyjadruje dostatočnú schopnosť spoločnosti kryť krátkodobé záväzky krátkodobým majetkom.

9.5.2. Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov Spoločnosti.

Ukazovateľ zadlženosti	2020	2019
Celková zadlženosť	66,87%	77,74%
Dlhodobá zadlženosť	33,33%	32,90%

Celková zadlženosť vyjadruje koľko percent majetku je financovaných na dlh. Za vysokú zadlženosť sa považuje hodnota nad 50%. Celková zadlženosť Spoločnosti poukazuje na vysoké krytie majetku cudzími zdrojmi.

Dlhodobá zadlženosť Spoločnosti dosahuje v roku 2020 hodnotu 33,33%, čo vyplýva z hodnoty dlhodobých záväzkov predstavujúcich pôžičky od prepojených účtovných jednotiek.

9.6. Zhodnotenie činnosti spoločnosti v roku 2020

Spoločnosť v roku 2020 úspešne rozširovala výrobné kapacity pre svojich odberateľov, o čom svedčí významný medziročný nárast nákladov. Napriek tomu Spoločnosť dokázala vygenerovať zisk ako výsledok hospodárenia dosiahnutého v roku 2020, keďže adekvátne k nákladom stúpili aj tržby za výroby. V roku 2021 sa očakáva ďalší nárast a celková pozitívna konsolidácia a stabilizácia hospodárskej situácie.

Svetová pandémia spôsobená ochorením COVID-19

Pandémia COVID-19 ovplyvnila fungovanie mnohých firiem aj krajín, vrátane Slovenska, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov. Vírus vystavil Spoločnosť, jej zamestnancov, zákazníkov a obchodných partnerov možným zdravotným a prevádzkovým rizikám. Vedenie Spoločnosti zvážilo dopady COVID-19 a prebiehajúcej koronakrízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na činnosť Spoločnosti a na významné úsudky a neistoty v odhadoch v účtovnej závierke za rok 2020. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

10. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia výročnej správy nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie vo výročnej správe.

11. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

V účtovnom období 2021 je plánované postupné navyšovanie výroby pre všetkých odberateľov. Pre rozširujúcu sa výrobu budú dokúpené a nainštalované ďalšie výrobné stroje v prevádzke Krompachy. Celková výrobná produkcia by mala narásť o 40 %.

12. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2020 nemala Spoločnosť v tejto oblasti žiadne aktivity.

13. Informácie o vplyve činnosti Spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť stále venuje veľkú pozornosť triedeniu odpadu a recyklácii. Vznikajúci odpad – hliníkový šrot odpredáva. Prevádzka je čistá, nevzniká prach a nepracuje sa s olejmi.

14. Informácie o vplyve činnosti Spoločnosti na zamestnanosť

V priebehu roku 2020 došlo k nárastu počtu zamestnancov, k 31.12.2020 bolo evidovaných 89 zamestnancov. V súvislosti s predpokladom nárastu produkcie v nasledujúcich rokoch Spoločnosť plánuje zamestnať v budúcom roku ďalších 30-50 nových zamestnancov. Zamestnanci by mali byť z blízkeho regiónu, prevažne so stredoškolským vzdelaním, prijímať sa budú hlavne na montážne práce v Krompachoch.

15. Údaje o prípadných organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku.

16. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielom a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť nenadobudla akcie, obchodné podiely ani dočasné listy.

17. Údaje o významných rizikách a neistotách, ktorým je Spoločnosť vystavená

Okrem rizík a neistôt spojených s pandémiou COVID – 19 nie sú známe žiadne významné riziká alebo neistoty.

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

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

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o (predtým BPS D&V s.r.o.) za rok končiaci sa k 31. decembru 2019 vykonali iný audítor, ktorý 15. júna 2020 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa ISA, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho tiež:

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

30. júna 2021
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Bobík, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1065

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . **2 0** 2 0

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

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

Á Â Ã Ä Å Æ Ç È É Ê Ë Ì Í Î Ï Ñ Ò Ó Ô Õ Ö × Ø Ù Ú Û Ü Ý Þ ß à á â ã

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2 0 2 4 1 6 1 2 8 2	x riadna	x malá	Za obdobie	od 0 1	2 0 2 0
IČO				do 1 2	2 0 2 0
4 7 9 5 8 9 5 2	mimoriadna	veľká			
SK NACE	priebežná		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1	2 0 1 9
2 8 . 2 5 . 0		(vyznačí sa x)		do 1 2	2 0 1 9

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K i n g s p a n L i g h t + A i r P r o d u c t i o n S V K
s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

H o r n á d s k a

1

PSČ

Obec

0 5 3 4 2 K r o m p a c h y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R S R K o š i c e I . , o d d i e l : S r o , v l o ž k a č . 3 6 5 3 8 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 5 0 6 2 0 2 1

Schválená dňa:

20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3															
				Korekcia - časť 2																									
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01				4	5	7	2	8	1	1				4	0	9	5	2	0	1							
							4	7	7	6	1	0									4	1	6	5	1	1	0		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02				1	4	7	9	7	4	8				1	0	3	5	2	5	6							
							4	4	4	4	9	2										8	8	4	8	9	7		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03					6	3	5	8	6						4	4	6	8	2								
							1	8	9	0	4											3	7	0	2	7			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																											
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05					2	0	0	5	7							9	9	2	2								
							1	0	1	3	5											1	2	6	9	5			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06					4	3	5	2	9						3	4	7	6	0								
								8	7	6	9											2	4	3	3	2			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																											
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																											
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09																											
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																											
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11				1	4	1	6	1	6	2					9	9	0	5	7	4							
							4	2	5	5	8	8										8	4	7	8	7	0		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12																											
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13					1	2	6	3	1	7					1	1	3	5	9	8							
								1	2	7	1	9											4	4	2	7	9		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14					1	2	3	7	1	1	0					8	3	0	7	0	7						
								4	0	6	4	0	3											7	7	0	2	9	5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3						
				Korekcia - časť 2																
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15																		
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16																		
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					5	2	7	3	5					4	6	2	6	9
																		3	0	4
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18																		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19																		
																			2	8
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20																		
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21																		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22																		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23																		
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24																		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25																		
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26																		
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27																		
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28																		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie														
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3													
				Korekcia - časť 2																							
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29																									
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30																									
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31																									
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32																									
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33				3	0	4	3	8	2	4				3	0	1	0	7	0	6					
								3	3	1	1	8								3	2	4	3	2	7	1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				1	7	6	5	6	7	2				1	7	3	2	5	5	4					
								3	3	1	1	8								1	5	0	5	2	6	0	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				1	5	1	8	3	1	2				1	4	8	5	1	9	4					
								3	3	1	1	8								1	4	2	2	5	3	1	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36					7	9	0	8	4							7	9	0	8	4					
																							2	6	0	3	1
3.	Výrobky (123) - /194/	37					1	6	8	2	7	6						1	6	8	2	7	6				
																								5	6	6	9
4.	Zvieratá (124) - /195/	38																									
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39																									
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40																									
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					1	1	8	6	2							1	1	8	6	2					
																							4	1	6	6	7
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42																									



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3								
				Korekcia - časť 2																		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43																				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44																				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45																				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46																				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47																				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48																				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49																				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50																				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51																				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					1	1	8	6	2					1	1	8	6	2		
																			4	1	6	6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53					8	4	4	3	3	3				8	4	4	3	3	3	
																			5	7	1	4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54					6	8	7	2	6	9				6	8	7	2	6	9	
																			4	6	4	1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					6	4	3	7	9	0				6	4	3	7	9	0	
																			4	6	4	1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56																				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3										
				Korekcia - časť 2																				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57					4	3	4	7	9					4	3	4	7	9				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																						
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																						
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																						
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																						
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62																						
																						2	4	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63					1	5	0	7	4	0				1	5	0	7	4	0			
																					1	0	1	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																						
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					6	3	2	4					6	3	2	4						
																						6	1	4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																						
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																						
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																						
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69																						
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70																						



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3												
				Korekcia - časť 2																						
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71					4	2	1	9	5	7					4	2	1	9	5	7				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72																								
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73					4	2	1	9	5	7					4	2	1	9	5	7				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74					4	9	2	3	9						4	9	2	3	9					
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75																								
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76					4	9	2	3	9						4	9	2	3	9					
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																								
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78																								

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4												Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5											
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79					4	0	9	5	2	0	1					4	1	6	5	1	1	0		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80					1	3	5	6	5	5	9					9	2	7	2	7	3			
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81									5	0	0	0							5	0	0	0		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82									5	0	0	0							5	0	0	0		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83																								
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84																								
A.II.	Emisné ážio (412)	85																								
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86																								
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87										5	0	0								5	0	0		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88										5	0	0								5	0	0		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89																								



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 2 1 7 7 3	6 0 2 3 0 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 2 1 7 7 3	6 0 2 3 0 0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 2 9 2 8 6	3 1 9 4 7 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 7 3 8 6 4 2	3 2 3 7 8 3 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 6 4 7 5 3	1 3 7 0 2 6 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 3 6 0 0 0 0	1 3 6 7 7 6 9
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 7 5 3	2 4 9 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 8 1 0 7 1	1 7 2 8 8 2 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 1 3 2 6 2 8	1 6 9 9 0 1 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 3 8 3 3 3	7 5 6 6 7 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 9 4 2 9 5	9 4 2 3 4 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 9 9 0 7	4 2 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 7 4 9 9	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 7 9 4 6	2 8 6 7 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 0 9 1	7 0 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 2 8 1 8	1 3 8 7 4 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 0 7 4 8	1 1 5 1 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 2 0 7 0	1 2 7 2 2 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 1 2 8 2

IČO 4 7 9 5 8 9 5 2



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť																								
			bežné účtovné obdobie										bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie														
			1										2														
a	b	c																									
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01					9	2	0	2	2	8	4					6	5	2	3	2	6	4			
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02					1	0	3	9	7	1	2	8				6	8	4	1	9	2	0			
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03																									
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04					9	2	0	2	2	8	4					6	5	2	3	2	6	4			
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05																									
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06						1	8	7	4	8	4							7	8	0	8	1			
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07										5	0	0						3	5	3	3	9			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08						8	5	3	7	0	0							5	4	3	7	1			
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09						1	5	3	1	6	0							1	5	0	8	6	5		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10						9	7	7	7	1	9	9						6	4	0	8	6	7	4	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11																									
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12						6	7	2	7	0	7	4						4	9	4	1	2	5	7	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13								1	7	9	6	7						-	1	4	8	4	9		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14						7	9	3	6	4	5							6	6	4	7	8	7		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15						1	0	8	5	4	0	1						6	0	5	3	7	5		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16						7	3	7	5	3	7							4	1	1	4	5	2		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17																									
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18							2	6	2	3	2	2							1	4	4	9	2	4	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19								8	5	5	4	2							4	8	9	9	9		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20									7	6	8	5								6	5	2	1		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21							1	6	6	7	6	2							1	1	8	7	3	5	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22							1	6	6	7	6	2							1	1	8	7	3	5	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																									
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24							8	6	9	7	9	6								5	9	3	1	5	
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25																									
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26							1	0	8	8	6	9								2	7	5	3	3	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27							6	1	9	9	2	9								4	3	3	2	4	6

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 4 1 6 1 2 8 2

IČO 4 7 9 5 8 9 5 2



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť'																						
			bežné účtovné obdobie										bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1										2												
a	b	c																							
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28						1	8	5	1	5	8	2					1	0	4	5	4	8	9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29											6	3	3								3	7	3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30																							
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31																							
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32																							
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33																							
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34																							
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35																							
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36																							
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37																							
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38																							
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39																							
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40																							
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41																							
XII.	Kurzové zisky (663)	42											6	3	3								3	7	3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43																							
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44																							
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45							4	0	1	5	7						2	2	0	6	8		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46																							
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47																							
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48																							
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49							3	3	8	2	7						1	7	4	2	2		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50							3	3	8	2	7						1	7	4	2	2		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51																							
O.	Kurzové straty (563)	52								4	9	4	9								3	8	4	7	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																							
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54								1	3	8	1									7	9	9	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 9 5 2 4	- 2 1 6 9 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 8 0 4 0 5	4 1 1 5 5 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 5 1 1 1 9	9 2 0 7 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 2 1 3 1 4	1 0 3 0 8 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 9 8 0 5	- 1 1 0 0 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 2 9 2 8 6	3 1 9 4 7 3

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o.
Hornádska 1
053 42 KROMPACHY

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. septembra 2020.

3. 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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Kingspan Light + Air Production NL BV, Linie 48, Uden 5450 AN, Holandské kráľovstvo a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Kingspan Group Plc., Dublin Road, Kingscourt, Co Cavan, A82 XY31, Ireland.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 62 (v účtovnom období 2019 bol 44).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Liam Joseph McDaniel
	Dirk Rolf Dekker
	Bernardus Gerardus Petrus Claaszen
	Garett Crowe

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

C. INFORMÁCIE O 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 účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovná jednotka je podľa veľkostných kritérií v roku 2020 v kategórii malých účtovných jednotiek.

2. 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 zrejmé 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

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

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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	3	lineárna	33,33

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.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 %
Technické zhodnotenie budovy	10	lineárna	10
Výrobné stroje	10	lineárna	10
Nábytok	10	lineárna	10

Predpokladaná doba používania a odpisovania technického zhodnotenia budovy sa odvíja od doby prenájmu, ktorá je štandardne dohodnutá na 10 rokov.

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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

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

Obstaranie zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty, odplatne nadobudnutá virtuálna mena, virtuálna mena nadobudnutá ťažbou ku dňu výmeny za iný majetok alebo službu a virtuálna mena nadobudnutá výmenou za inú virtuálnu menu.

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.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. 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.

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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné 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 ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

12. Zamestnanecké požitky

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú 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. 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, nie vlastník.

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 najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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.

Spoločnosť v roku 2020 finančný prenájom nevyužívala.

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.

16. 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 (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- a) nástroje peňažného trhu ocenené cudzou menou,
- b) pohľadávky a záväzky.

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.

17. 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 služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnatel'né 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.

19. Oprava chýb minulých období

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

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

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Závazky po splatnosti	328 336	336 132
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 045 553	1 531 437
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 360 000	1 367 769
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Závazky spolu	2 733 889	3 235 338

Závazky nie sú kryté záložným právom.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobnú halu v Krompachoch. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2027. Ročné náklady na nájomné sú približne 37 tisíc EUR.

Spoločnosť ukončila (operatívny prenájom) výrobnú halu v Jaklovciach k 30.4.2020.

F. 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.