

Deltrian Slovakia, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
k účtovnej závierke 2020

Obsah

1. Správa nezávislého audítora

Príloha:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2020 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2020
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2020
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020
- Preklad správy audítora do anglického jazyka



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Deltrian Slovakia, 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 („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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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 nesprávosti, 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov 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 medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- 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 správou a riadením 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 iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné 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. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti.

17. júna 2021

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Miroslav Kožlej
Licencia UDVA č. 1212

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

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 Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2022392383 IČO 36776556 SK NACE 28.25.0	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá x veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 01 2020 do 12 2020 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2019 do 12 2019
---	---	---	--

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

Deltrian Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

WEINOVA

Číslo

2538 / 1

PSČ

Obec

06001 KEŽMAROK

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OS PO, oddiel Sro, vložka č. 18604 / P

Telefónne číslo

0948099720

Faxové číslo

E-mailová adresa

ilorincova@acceptaudit.com

Zostavená dňa:

30.03.2021

Schválená dňa:

01.06.2021

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



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

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	8 1 7 7 1 8	8 1 7 7 1 8	7 9 9 5 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	7 8 8 9 4	7 8 8 9 4	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0	
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	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0	
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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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	4 2 9 7 2 3 9	4 2 6 4 8 4 5	
			3 2 3 9 4		3 9 4 6 2 5 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 6 4 3 2 5 0	1 6 4 3 2 5 0	
					1 0 8 6 8 8 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 0 4 3 0 5	1 2 0 4 3 0 5	
					7 3 9 2 4 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 2 4 5 7 0	2 2 4 5 7 0	
					1 4 1 0 0 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 1 0 3 3 5	2 1 0 3 3 5	
					2 0 2 5 9 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 0 4 0	4 0 4 0	
					4 0 4 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
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 podielevej 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 podielevej 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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 4 1 0 6 3 1	2 3 7 8 2 3 7	
			3 2 3 9 4		2 6 8 4 2 7 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 1 4 3 0 5 4	2 1 1 0 6 6 0	
			3 2 3 9 4		2 5 3 0 9 4 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 0 9 1 2 1	9 0 9 1 2 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			9 6 0 7 0 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 3 3 9 3 3	1 2 0 1 5 3 9	
			3 2 3 9 4		1 5 7 0 2 4 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 0 3 1 1 7	1 0 3 1 1 7	
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			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 6 4 4 6 0	1 6 4 4 6 0	
					1 5 3 0 7 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
					2 5 5
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			

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 4 3 3 5 8	2 4 3 3 5 8	
					1 7 5 0 9 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 7 6	7 7 6	
					1 9 4 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 4 2 5 8 2	2 4 2 5 8 2	
					1 7 3 1 4 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 0 5 0 7 9	1 0 5 0 7 9	
					6 0 1 2 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 6 3 8 6	1 6 3 8 6	
					1 7 6 4 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	8 8 6 9 3	8 8 6 9 3	
					4 2 4 8 1

Označenie 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	9 4 7 8 3 2 8	8 3 1 0 1 9 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 3 4 9 3 1 4	1 4 7 8 6 4 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
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	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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	9 5 2 8 8 4	9 5 2 8 8 4
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	9 5 2 8 8 4	9 5 2 8 8 4
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 účasťí (+/- 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	4 2 8 8 3 3	7 0 3 3 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 2 8 8 3 3	7 0 3 3 0
2.	Neuhradená 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	9 6 0 2 9 4	4 4 8 1 2 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 9 4 8 9 4 5	6 6 3 2 1 4 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 9 2 3 1 1 4	1 8 7 4 2 0 7
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 9 0 2 7 7 8	1 8 6 1 0 7 5
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	1 4 9 7 3	1 3 1 3 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 3 6 3	



Označenie 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	2 2 8 1 6 8 1	1 6 8 6 3 9 1
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 8 9 2 4 9	1 5 4 6 4 9 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 7 1 7 6 0	1 2 9 5 6 1 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 3 7 8 6	2 5 5 1 6 7
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	1 0 0 7 9 7 4	1 0 4 0 4 4 8
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	1 5 1 5 6 1	1 3 8 1 4 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 5 2 5 7	8 5 1 9 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 9 6 6 9	2 6 5 6 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 0 2	9 6 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 0 0 4 1	8 8 2 1 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 8 7 0 4	6 3 0 7 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 1 3 3 7	2 5 1 3 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 2 8 4 8 6 0	1 4 3 6 8 4 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 0 0 6 9	1 9 9 3 9 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 8 3 2	2 0 7 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 5 3 1 4 9	1 7 5 2 3 7
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 2 0 8 8	2 2 0 8 8



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 0 9 4 6 2 2	4 3 2 2 1 8 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 2 8 4	1 0
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	8 2 8 4	1 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 2 8 4	1 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
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	2 1 3 2 3 7	2 0 9 9 3 1
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	2 0 5 0 3 9	2 0 2 6 2 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 1 2 0 8 9	1 1 4 9 1 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 2 9 5 0	8 7 7 1 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1	8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 1 9 7	7 2 9 9



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

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

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

Deltrian Slovakia, s.r.o.
Weinova 2538/1
060 01 Kežmarok

Spoločnosť Deltrian Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola zapísaná do obchodného registra 15. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 18604/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba filtračných vložiek pre filtráciu plynov a kvapalín,
- výroba netkaných filtračných materiálov a výrobkov z nich,
- výroba zariadení, prístrojov na filtráciu a čistenie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 1. júna 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DELTRIAN INTERNATIONAL, SOCIETE ANONYME /akciová spoločnosť/, Zi De Martinrou – Rue Du Berlaimont 21A, Fleurus 6220, Belgické kráľovstvo. Táto materská účtovná jednotka vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o., Kežmarok.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 202 (v účtovnom období 2019 bol 189).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 213, z toho 10 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 212 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 8. júna 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 1. júna 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Jürgen Alexius

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
DELTRIAN INTERNATIONAL, S. A., Belgicko	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

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

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

Spoločnosť nie je významne ovplyvnená pandémiou COVID-19 a za uplynulé účtovné obdobie Spoločnosť vykázala stabilné, resp. rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID-19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

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

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

Z dôvodu transparentnosti sú uvedené údaje, ktoré nie sú vykázané v súvahe a majú významný vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti:

- záložné práva na hmotný majetok.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú 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 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 predpokladoch a odhadoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a vyššia ako 500 EUR sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 500 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok (do 500 EUR)	rôzna	jednorazový odpis	100

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,
- zastaralosť produktov.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

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. Pre viac informácií pozri bod D.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje dlhodobú časť poskytnutej pôžičky sesterskej spoločnosti Deltrian UAB (Litva).

Poskytnuté dlhodobé pôžičky spoločnosť oceňuje pri ich vzniku menovitou hodnotou.

6. 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.

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

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

7. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

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 (pozri bod D.13 Odložené dane) 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.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

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.

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

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

12. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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.

13. Zamestnanecké požitky

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

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

IČO									
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8

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

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

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

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok,
- 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu,
- 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Spoločnosť je povinná zachovať investíciu minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení realizácie investície.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udržaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov. Dotácia sa postupne účtuje do výnosov z hospodárskej činnosti v závislosti od toho, ako dochádza k vytvoreniu pracovných miest a zúčtovaniu príslušných osobných nákladov do nákladov.

17. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny 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.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

18. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

19. Porovnateľné údaje

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

20. Oprava chýb minulých období

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.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

Dlhodobý majetok	Software	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuiteľné veci	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlh. HM	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)							
Stav k 1.1.	23 480	214 007	3 715 077	4 314 915	80 515	0	8 347 994
Prírastky	1 620			602 422	817 444	78 894	1 500 380
Úbytky				-360 648		0	-360 648
Presuny	558			79 683	-80 241		0
Stav k 31.12.	25 658	214 007	3 715 077	4 636 372	817 718	78 894	9 487 726
Oprávky							
Stav k 1.1.	14 996	0	873 774	3 155 412			4 044 182
Prírastky	5 182		185 784	472 563			663 529
Úbytky				-228 389			-228 389
Presuny							0
Stav k 31.12.	20 178	0	1 059 558	3 399 586	0	0	4 479 322
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	8 484	214 007	2 841 303	1 159 503	80 515	0	4 303 812
Stav k 31.12.	5 480	214 007	2 655 519	1 236 786	817 718	78 894	5 008 404

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019:

Dlhodobý majetok	Software	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuiteľné veci	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlh. HM	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)							
Stav k 1.1.	23 480	214 007	3 712 021	4 101 246	115 193	0	8 165 948
Prírastky				144 167	69 371		213 538
Úbytky				-16 625	-14 868		-31 493
Presuny			3 056	86 126	-89 182		0
Stav k 31.12.	23 480	214 007	3 715 077	4 314 915	80 515	0	8 347 993
Oprávky							
Stav k 1.1.	10 244	0	687 990	2 626 468			3 324 702
Prírastky	4 752		185 784	545 569			736 105
Úbytky				-16 625			-16 625
Presuny							0
Stav k 31.12.	14 996	0	873 774	3 155 412	0	0	4 044 182
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	13 236	214 007	3 024 031	1 474 778	115 193	0	4 841 246
Stav k 31.12.	8 484	214 007	2 841 303	1 159 502	80 515	0	4 303 812

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hmotný majetok:

- výrobnú halu v obstarávacej cene (OC) 3 050 707,10 EUR, zostatková cena tejto haly k 31. decembru 2020 je 2 182 279,10 EUR,
- pozemky, ktorých zostatková cena k 31.12.2020 je 214 007,30 EUR,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 94, v OC 28 218,00 EUR,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 95, v OC 28 238,00 EUR,
- šicie zariadenie na filtračné vrečky FPS 300, inv. č. 66, v OC 562 969,89 EUR,
- stroj TAG 2 – stroj na výrobu polotovarov pre HT filtre, inv. č. 92, v OC 350 026,00 EUR,
- výrobná linka RPV – JL08, inv. č. 122, v OC 155 533,21 EUR,
- testovacia kabína TOPAS-testovanie filtrov pre ISO 16890, inv. č. 139, v OC 76 159,97 EUR,
- TAG 3 - stroj na výrobu polotovarov (skladancov), inv. č. 193, v OC 454 636,83 EUR,
- priemyselný šijací stroj PFAFF, inv. č. 182, v OC 3 677,00 EUR,
- atypická cvakačka na spájanie rámov, inv. č. 183, v OC 2 690,00 EUR,
- technické zhodnotenie stroja JL03-stroj na výrobu vnútorných rámov, inv. č. 47, v OC 16 225,00 EUR,

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

- paletové regále, inv. č. 186, v OC 4 170,00 EUR,
- HARDO-termotlakový lakovací prístroj, inv. č. 187, v OC 14 666,00 EUR,
- ovíjací baliaci stroj MYTHO EASY FM s nájazdovou plošinou, inv. č. 192, v OC 4 836,52 EUR,
- vysokozdvíhový vozík TOYOTA BT REFLEX RRE140m, inv. č. 189, v OC 11 800,00 EUR,
- strihací stroj LECTRA, inv. č. 209, v OC 50 542,25 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. pre prípad škôd spôsobených požiarom, vodou, víchricou, živlom a krádežou:

- budova - výrobná hala na poistnú sumu 3,5 mil. EUR,
- výrobné a prevádzkové zariadenia na poistnú sumu 4,1 mil. EUR.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

Dlhodobý majetok	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávací cena)		
Stav k 1.1.	0	0
Prírastky	100 000	100 000
Úbytky		0
Presuny		0
Stav k 31.12.	100 000	100 000
Opravné položky		
Stav k 1.1.		0
Prírastky		0
Úbytky		0
Presuny		0
Stav k 31.12.		0
Zostatková hodnota		
Stav k 1.1.	0	0
Stav k 31.12.	100 000	100 000

Spoločnosť v predchádzajúcom roku 2019 nedisponovala dlhodobým finančným majetkom.

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2020 netvorila opravnú položku k zásobám.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 480	9 913	0	0	32 394
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	22 480	9 913	0	0	32 394

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 993 968	2 137 880
Pohľadávky po lehote splatnosti	416 663	568 875
Spolu	2 410 631	2 706 756

5. Finančné účty

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

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	8 861	9 795
Ostatné	7 525	7 852
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16 386	17 647
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom		
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom		
Ostatné	88 693	42 481
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	88 693	42 481
Spolu	105 079	60 128

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2019: 6 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 448 128,52 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	89 626
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	358 503
Spolu	448 129

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 960 294 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend 480 147 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 480 147 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 210	68 471	80 490	6 150	70 041
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63 071	32 347	56 714	0	38 704
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	63 071	32 347	56 714	0	38 704
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	0	2 500	0	0	2 500
Overenie účtovnej závierky	12 000	11 900	15 390	1 150	7 360
Rabat odberateľom	900	0	0	0	900
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Poistenie	5 000	11 847	1 147	5 000	10 700
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	7 239	9 877	7 239	0	9 877
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	25 139	36 124	23 776	6 150	31 337

Nevyfakturované dodávky majetku

Tvorba rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

9. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	92 577	295 003
Závazky v lehote splatnosti	1 296 672	1 251 492
	1 389 249	1 546 495

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	63 786	63 786	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 007 974	1 007 974	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	151 562	151 562	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	95 257	95 257	0	0
Daňové záväzky a dotácie	69 669	69 457	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 002	1 002	0	0
	1 389 249	1 389 038	0	0

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	249 313	249 313	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 046 302	1 046 302	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	138 147	138 147	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	85 196	85 196	0	0
Daňové záväzky a dotácie	26 569	26 569	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	968	968	0	0
	1 546 495	1 546 495	0	0

V súvislosti s pandemiou COVID-19 Spoločnosť nezaznamenala zhoršenie svojej platobnej schopnosti, nakoľko si naďalej riadne a včas plní svoje splatné záväzky voči dodávateľom a veriteľom.

10. Odložená daň z príjmov

Výpočet odloženej dane z príjmov (záväzkov) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-107 499	-113 743
– zdaniiteľné	133 039	51 445
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok (+), pohľadávka (-)	5 363	-13 083

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	0
Stav k 31. decembru 2020	5 363
Zmena	-5 363
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	5 363
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

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

	2020 EUR	2019 EUR
Stav k 1. januáru	13 132	11 830
Tvorba na ťarchu nákladov	19 169	10 838
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-17 328	-9 536
Stav k 31. decembru	14 973	13 132

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB – bankový úver (*698)	EUR	3,92	2017-2026	1 153 835	1 383 820
ČSOB – bankový úver (*795)	EUR	2,29	2017-2021	0	83 702
ČSOB – bankový úver (*438)	EUR	2,18	2018-2023	122 917	218 869
ČSOB – bankový úver (*631)	EUR	1,79	2020-2026	1 004 929	0
				2 281 681	1 686 391
Krátkodobé bankové úvery					
ČSOB - kontokorent	EUR	1,95		584 796	1 039 964
ČSOB – bankový úver (*698)	EUR	3,92	2017-2026	229 986	221 187
ČSOB – bankový úver (*795)	EUR	2,29	2017-2021	83 702	81 809
ČSOB – bankový úver (*438)	EUR	2,18	2018-2023	95 952	93 885
ČSOB – bankový úver (*631)	EUR	1,79	2020-2026	190 424	0
ČSOB – bankový úver (*150)	EUR	1,48	2020-2021	100 000	0
				1 284 860	1 436 845
Spolu				3 566 540	3 123 236

IČO									
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 284 860	1 436 845
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 934 750	1 278 877
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	346 931	407 514
Spolu	3 566 540	3 123 236

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička P3	EUR	6,2	31.12.2022	220 000	330 000
Pôžička P1	EUR	6,2	31.12.2022	0	199 686
Pôžička P8	EUR	3,06	30.9.2024	208 333	263 889
Pôžička P9	EUR	4,5	30.6.2024	194 444	250 000
Pôžička P7	EUR	6,54	31.12.2026	600 000	637 500
Pôžička P10	EUR	5	31.12.2023	180 000	180 000
Pôžička P11	EUR	5	31.12.2022	500 000	0
Spolu			1 902 778	1 861 075	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička P3	EUR	6,2	31.12.2020	0	0
Pôžička P1	EUR	6,2	31.12.2020	0	0
Pôžička P8	EUR	3,06	31.12.2020	0	0
Pôžička P9	EUR	4,5	31.12.2020	0	0
Pôžička P7	EUR	6,54	31.12.2020	0	0
Pôžička P10	EUR	5	31.12.2020	0	0
Pôžička P11	EUR	5	31.12.2020	0	0
Spolu			0	0	

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť splatila časť dlhodobých pôžičiek v celkovej výške 458 296,81 EUR.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	638 297
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	1 752 778	960 278
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	150 000	262 500
Spolu	1 902 778	1 861 075

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Bonusy pre odberateľov	3 157	0
Úroky	1 676	2 074
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	4 833	2 074
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	153 149	175 237
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	153 149	175 237
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	22 088	22 088
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	22 088	22 088
Spolu	180 070	199 399

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

IČO									
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 038 719			454 019		
z toho teoretická daň 21 %		218 131	21,00 %		95 344	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	139 056	29 202	2,81 %	202 274	42 478	9,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-666 667	-140 000	-13,48 %	-488 661	-102 619	-22,60 %
Iné	-163 194	-34 271	-3,30 %	-62 629	-13 152	-2,90 %
	347 915	73 062	7,03 %	105 003	22 051	4,86 %
Splatná daň		73 062	7,03 %		22 051	4,86 %
Odložená daň		5 363	0,52 %		-16 160	-3,56 %
Celková vykázaná daň		78 425	7,55 %		5 891	1,30 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 EUR	2019 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Tržby z predaja filtračných vložiek pre filtráciu plynov, kvapalín a iných filtračných materiálov	16 831 459	15 383 381
	16 831 459	15 383 381
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	834	0
	834	0
Služby		
Tržby z predaja služieb – Total filter management	240 498	257 530
Tržby z predaja ostatných služieb	2 710	1 380
	243 208	258 910
Spolu	17 075 501	15 642 291

Pandémia COVID-19 nemala negatívny vplyv na tržby Spoločnosti, nakoľko nedošlo k ich medziročnému poklesu. Spoločnosť naopak zaznamenala mierny medziročný rast tržieb z predaja výrobkov, a to o 9,41 %. K uvedenému rastu tržieb z predaja výrobkov prispelo niekoľko faktorov, a to konkrétne nákup nového stroja KSL3, čím došlo k zrýchleniu a zefektívneniu procesu výroby vreciek. Ďalšími faktormi sú zvýšenie objemu výroby pre zákazníkov s výhodnejšou maržou a tiež stabilné nákupné ceny materiálu, pričom k rastu cien oproti predchádzajúcemu roku došlo len u malého počtu dodávateľov.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 91 304 EUR (v roku 2019 je zvýšenie 147 810 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 91 304 EUR (v roku 2019 zvýšenie 147 810 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	Zmena stavu 2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	224 570	141 005	61 574	83 565	79 431
Hotové výrobky	210 335	202 596	134 217	7 739	68 379
Spolu	434 905	343 600	195 791	91 304	147 810
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				91 304	147 810

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Rozpúšťanie dotácie na obstaranie majetku	22 088	22 088
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Inventúrne prebytky	0	371
Iné	140 467	6 130
Spolu	162 555	28 589

4. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	2 300 322	2 086 197
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	578 038	523 028
Zdravotné poistenie	224 988	206 083
Sociálne zabezpečenie	139 186	121 697
Spolu	3 242 535	2 937 004

5. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Prepravné služby	1 054 227	979 964
Poradenská činnosť	633 538	722 420
Účtovníctvo, právne služby	91 135	82 141
Audít a poradenstvo	10 500	10 500
Nájomné	102 840	79 143
Služby Total filter management	49 660	49 660
Dočasné pridelenie zamestnancov	47 708	29 301
Šitie výrobkov	73 060	95 240
Ostatné	301 452	269 845
Spolu	2 364 121	2 318 214

V súvislosti s pandemiou COVID-19 vznikli Spoločnosti dodatočné náklady v celkovej sume 27 733 EUR, pričom sú tvorené nasledovnými položkami:

- nákup ochranných prostriedkov pre zamestnancov (rúšok) v hodnote 14 000 EUR,
- nákup dezinfekcie v hodnote 1 700 EUR,
- nákup germicídneho žiariča v hodnote 1 800 EUR,
- upratovacie služby navyše v sume 10 233 EUR.

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Poistenie	65 943	30 336
Manká a škody	0	0
Iné	1 171	3 785
Spolu	67 115	34 122

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

7. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	1	8
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1	8

8. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	205 039	202 624
Bankové poplatky	8 197	7 299
Spolu	213 237	209 923

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	10 500	10 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Spolu	10 500	10 500

10. Čistý obrat

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

Členenie čistého obratu podľa hlavných geografických oblastí odbytu	2020 EUR	2019 EUR
Holandsko	2 805 575	2 656 849
Belgicko	2 753 283	2 641 655
Nemecko	2 186 380	2 031 715
Taliansko	1 317 568	1 129 645
Francúzsko	1 306 439	962 031
Švajčiarsko	1 201 043	1 167 471
Slovensko	595 654	631 616
Ostatné	4 909 557	4 421 309
Spolu	17 075 501	15 642 291

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

Účtovná jednotka dostala od štátu daňové úľavy, ktoré sú spojené s určitými podmienkami. Ak účtovná jednotka tieto podmienky nesplní, bude musieť vyčerpané daňové úľavy vrátiť.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

Spoločnosti bola na základe Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci MH SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- a) 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok
- b) 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu
- c) 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Podľa Rozhodnutia Spoločnosť zachová investíciu v regióne Kežmarok počas čerpania investičnej pomoci a minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení investičného zámeru. Celková hodnota poskytnutej regionálnej investičnej pomoci neprekročí intenzitu investičnej pomoci GGE 28,62 %. Pri investičnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmu podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci sa diskontácia tranží pomoci uskutoční na základe diskontných sadzieb uplatniteľných vždy v tom čase, keď daňové zvýhodnenie nadobudne účinnosť.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udržaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov.

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti je materská firma DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A. ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj filtrov	2 752 133	2 641 655
Predaj služieb	1 150	0
Predaj dlhodobého majetku	110 000	0
Iné	17 204	29 615
Výnosy spolu	2 880 487	2 671 270

	2020 EUR	2019 EUR
Komponenty na výrobu filtrov	112 894	147 942
Iný materiál	247	0
Hmotný majetok	0	5 743
Poradenstvo v oblasti výroby a odbytu	529 668	646 570
Nájomné za stroje	36 540	36 540
Poistenie	44 290	13 369
Úroky z pôžičiek	112 089	114 914
Nákupy spolu	835 728	965 078

	2020 EUR	2019 EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	500 000	0
Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Splátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	458 297	398 611

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

Materská účtovná jednotka ručí za prijaté bankové úvery v plnom rozsahu.

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obch. styku voči materskej ú.j.	203 455	652 593
Stav prijatých pôžičiek	1 902 778	1 861 075
Záväzky z obch. styku voči materskej ú.j.	51 686	245 475

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj filtrov	2 593 799	1 527 060
Služby	1 380	1 380
Predaj tovaru	834	0
Predaj dlhodobého majetku	1 710	0
Úroky z pôžičiek	8 284	0
Iné	868	0
Výnosy spolu	2 606 874	1 528 440

	2020	2019
	EUR	EUR
Služby	91 768	67 251
Materiál	22 550	0
Nákupy spolu	114 319	67 251

Ku dňu 01.10.2020 sa súčasťou skupiny stala spoločnosť DYNOVO AG, s ktorou od uvedeného dátumu boli uskutočňované transakcie pod názvom Deltrian AG. Od januára 2020 do septembra 2020 boli so spoločnosťou DYNOVO AG uskutočnené transakcie „Predaj filtrov“ v celkovej výške 873 019,36 EUR.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti Spoločnosti, priamo alebo nepriamo. Počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 10 (v roku 2019 bol 10).

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	254 048	283 058
Spolu	254 048	283 058

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

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

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

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0		664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0	0	952 884
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0		952 884
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	70 330	0	0	358 503	428 833
Nerozdelený zisk minulých rokov	70 330	0	0	358 503	428 833
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	448 129	960 294	89 626	-358 503	960 294
Spolu	1 478 646	960 294	89 626	0	2 349 313

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0		664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0	0	952 884
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0		952 884
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	70 330	0	0	0	70 330
Nerozdelený zisk minulých rokov	70 330	0	0		70 330
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	323 840	448 129	323 840	0	448 129
Spolu	1 354 357	448 129	323 840	0	1 478 646

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

IČO			3	6	7	7	6	5	5	6
DIČ	2	0	2	2	3	9	2	3	8	3

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 235 475	656 633
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy	663 529	721 148
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	-18 169	9 223
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	20 548	417
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 901 383	1 387 421
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok	431 343	-321 269
Úbytok (prírastok) zásob	-556 365	-452 529
Úbytok (prírastok) záväzkov	-179 180	606 165
Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia	-64 281	-53 202
Peňažné toky z prevádzky	1 532 900	1 166 585
Zaplatené úroky	-205 039	-202 624
Prijaté úroky	8 284	0
Zaplatená daň z príjmov	-31 613	-10 588
Podiely na zisku	-89 626	-473 840
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 214 906	479 543
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 517 768	-215 498
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	86 150	
Obstaranie investícií		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 431 648	-215 498
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	1 395 353	
Výdavky na poskytnuté pôžičky	-200 000	
Spĺátky dlhodobých záväzkov		
Spĺátky prijatých úverov	-496 881	-384 545
Príjmy z pôžičiek	500 000	
Spĺátky prijatých pôžičiek	-458 297	-398 611
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	740 176	-783 156
Úbytok (prírastok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	523 433	-519 110
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-864 871	-345 760
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-341 438	-864 871



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22
Internet: www.kpmg.sk

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Owner and Director of Deltrian Slovakia, s.r.o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Deltrian Slovakia, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2020, the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2020, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended ("the Act on Statutory Audit") including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.



Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body.
- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.



Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on other information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting but does not include the financial statements and our auditors' report thereon. Our opinion on the financial statements does not cover the other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information in the Annual Report that we have obtained prior to the date of the auditors' report on the audit of the financial statements, and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact.

The Annual Report was not available to us as of the date of this auditors' report on the audit of the financial statements.

When we obtain the Annual Report of the Company, based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements we will express an opinion as to whether, in all material respects:

- the other information given in the Annual Report for the year 2020 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information required by the Act on Accounting.

In addition, we will report whether we have identified any material misstatement in the other information in the Annual Report in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment that we have acquired during the course of the audit of the financial statements.

17 June 2021

Bratislava, Slovak Republic

Auditing company:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU No. 96

Responsible auditor:
Ing. Miroslav Kožlej
License UDVA No. 1212

This is a translation of the original Slovak Auditors' Report into English language. The Balance sheet, the Income Statement and the Notes to the financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the Auditors' Report, the Report should be read in conjunction with the full set of financial statements prepared in Slovak.