

SEMMELOCK STEIN + DESIGN
Dlažby s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2020

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV

Výročná správa za rok 2020

spracovaná v súlade so zákonom číslo 431/2002 Z.z., o účtovníctve,
v znení neskorších predpisov

**SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby
s.r.o.**

**Trnavská cesta 3728/95
926 01 Sered'**

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodná firma: SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.

Sídlo: Trnavská cesta 3728/95, 926 01 Sered'

Identifikačné číslo (IČO): 35703601

Daňové identifikačné číslo (DIČ): SK2020311777

Jediný spoločník: Semmelrock International GmbH, Rakúska republika

Základné imanie: 3 027 286 EUR

Splatený vklad: 3 027 286 EUR

Výrobný závod: Sered'

Štatutárny orgán: Petr Magda, konateľ (do 28.2.2021); Ing. Miroslav Cino, konateľ (od 1.3.2021); Ing. Peter Vrablec, konateľ (od 1.3.2021); Markus Borbely, konateľ (od 1.3.2021)

Prokúra: Ing. Peter Vrablec (do 28.2.2021), Ing. Ladislav Pospiš (do 28.2.2021), Ing. Tomáš Soboň, PhD. (od 1.3.2021 do 10.6.2021)

II. Účtovná závierka

Vid' príloha:

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky

III. Správa audítora

Vid' príloha:

- Správa audítora o overení účtovnej závierky
- Správa audítora o overení súlade výročnej správy s účtovnou závierkou

IV. Výklad k uplynulému a predpokladanému budúcemu vývoju, o stave účtovnej jednotky, finančnej situácii účtovnej jednotky, významných rizikách a neistotách a ostatných významných skutočnostiach

Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra Okresným súdom v Trnave dňa 25.11.1996 (oddiel Sro, vložka 12081/T). Stopercentným vlastníkom spoločnosti (jediným spoločníkom) je spoločnosť Semmelrock International GmbH, Wienerbergerplatz 1, Viedeň A-1100, Rakúska republika. Ťažiskovým predmetom podnikania spoločnosti je výroba stavebných hmôt – betónových dlažieb.

Spoločnosť má jednu výrobnú prevádzku v Seredi.

Finančné údaje, vrátane tržieb za vlastné výrobky a tovar a stave majetku a záväzkov, sú zrejme zo súvahy, výkazu ziskov a strát a prílohy k účtovnej závierke.

V roku 2020 sa situácia v stavebníctve oproti roku 2019 zhoršila vplyvom opatrení voči zastaveniu šírenia koronavírusu, čo spôsobilo odloženie dopytu po stavebných materiáloch.

Vedenie účtovníctva a súvisiace agendy boli cca od druhej polovice roku 2013 realizované (outsourcované) z Českých Budějovic sesterskou spoločnosťou Wienerberger s.r.o.

Finančné a nefinančné ukazovatele

Hodnota tržieb za tovar, výrobky a služby klesla z 14.365 tis. EUR v roku 2019 na 13.463 tis. EUR v roku 2020 (6 %). Tento pokles bol spôsobený hlavne dopadmi koronavírusu na ekonomiku Slovenska, primárne tým, že vo vyhlásenom núdzovom stave boli predajne stavebnín (naš hlavný predajný kanál) povinne zatvorené.

Pridaná hodnota klesla o 885 tis. EUR (14 %), predovšetkým vplyvom nižších tržieb.

Zisk z hospodárskej činnosti vo výške 1.297 tis. EUR v roku 2020 bol oproti roku 2019 nižší o 870 tis. EUR (40 %), a to najmä vplyvom nižších tržieb.

Stratu z finančnej činnosti v roku 2020 v hodnote 5 tis. EUR ovplyvnili najmä nákladové úroky 7 tis. EUR. Celkovo však strata z finančnej činnosti oproti roku 2019 klesla o 14 tis. EUR (75 %). Vývoj finančnej situácie je relatívne stabilný, i napriek dosiahnutej strate nedošlo pri financovaní činnosti spoločnosti k väčším problémom, aj vďaka celkovému efektívnemu platobnému systému skupiny. Priemerná doba splatnosti pohľadávok spoločnosti je dlhodobo uspokojivá, a tak nedochádzalo k platobnej neschopnosti spoločnosti. Na druhej strane spoločnosť splácala svoje záväzky a nevykazuje žiadne súdne spory o oneskorených úhradách záväzkov voči dodávateľom.

Hospodársky rok 2020 bol pre spoločnosť relatívne úspešný vzhľadom na celkovú situáciu s koronavírusom. Situácia na slovenskom trhu spevnených plôch bola stále náročná (klesajúci dopyt vo verejnom sektore, tlak konkurenčného prostredia na cenovú úroveň stavebných materiálov). Zlú situáciu vo verejnom sektore pre investície v spevnených plochách je možné pripísať aj slabému čerpaniu eurofondov. Spoločnosť má kvalitných pracovníkov, ako aj kvalitný systém spolupráce so zákazníkmi, pričom koncoví zákazníci zostávajú naďalej najdôležitejšou cieľovou skupinou.

Pri tvorbe predpokladaného vývoja pre rok 2021 sa vychádzalo z dosiahnutých výsledkov 2020, interných predpokladov vývoja situácie s koronavírusom a aj zo štatistických a iných dostupných informácií o podmienkach vývoja stavebníctva SR, najmä vývoja výstavby obytných domov, spevnených plôch verejných priestranstiev a infraštruktúry. Z analýzy týchto údajov spoločnosť očakávala pri tvorbe plánu na rok 2021 zlepšenie situácie oproti roku 2020 hlavne z dôvodu predpokladaného pozitívneho vývoja situácie v súvislosti s koronavírusom na Slovensku a v okolitých krajinách, ale Spoločnosť stále neočakávala výkonnosť podobnú ako v rekordnom roku 2019. Hlavnou úlohou v oblasti výroby bude optimalizácia nákladov vlastnej výroby a správy.

V oblasti marketingu a predaja sa ťažiskové úlohy sústreďujú na koncového zákazníka, či už formou cielej reklamy, ako aj skvalitňovaním a rozširovaním služieb pre obchodných partnerov. V režijných a prevádzkových nákladoch sa predpokladá najmä optimalizácia niektorých druhov režijných nákladov na správu a predaj.

Dosiahnutie cieľov rozpočtu 2021 bude znamenať nielen obhájenie pozície spoločnosti na slovenskom trhu s betónovou dlažbou, ale aj prehĺbenie základného princípu podnikateľských zámerov spoločnosti, a tým je spokojnosť jej zákazníkov.

Spoločnosť nebola a nie je v platobnej neschopnosti a k svojmu financovaniu využíva zdroje v rámci skupiny.

Spoločnosť v roku 2020 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani iné akcie tretích strán. Spoločnosť taktiež nevydala žiadne cenné papiere a ani nepredpokladá, že by tak v budúcnosti učinila.

Spoločnosť nemá vlastný vývoj a výskum. Tieto činnosti sú vykonávané predovšetkým na koncernovej úrovni.

Výrobná činnosť spoločnosti nepoškodzuje životné prostredie. Spoločnosť plní všetky štátom požadované normy, vrátane oblasti rekultivácie, ochrany ovzdušia a vôd. Spoločnosť nemá povinnosť plniť žiadne osobitné predpisy.

Po skončení účtovného obdobia nedošlo k mimoriadnym udalostiam, ktoré by mohli významne ovplyvniť dosiahnuté výsledky za rok 2020.

V roku 2020 boli realizované významné investície do zlepšenia technológie výroby a ďalšie investície do zlepšenia bezpečnostnej situácie vo výrobnom úseku spoločnosti. V roku 2021 príde k ďalšej modernizácii výrobnej technológie. Spoločnosť predpokladá, že bude pokračovať v podnikaní podobným spôsobom ako doteraz. Výsledky v roku 2021 budú závislé na vývoji slovenského trhu v oblasti stavebníctva a na vývoji situácie s koronavírusom. Spoločnosť sa chce sústrediť na znižovanie nákladov, zlepšovanie cash flow a realizáciu efektívnych projektov.

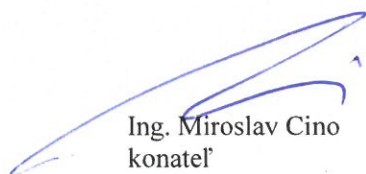
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. V spoločnosti nedošlo po súvahovom dni k žiadnym významným udalostiam okrem nového integrovaného manažmentu Spoločnosti a sesterskej spoločnosti Wienerberger s.r.o od 1. marca 2021.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 1 019 740 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je výplata dividend vo výške 1 019 740 EUR.

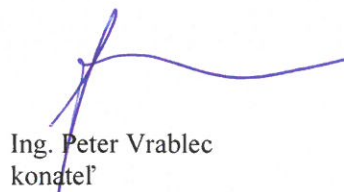
Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych významných rizík a neistôt, okrem štandardných obchodných rizík a neistôt vyplývajúcich z trhu a dopytu.

V Seredi dňa 29.9.2021.

Za spoločnosť SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.



Ing. Miroslav Cino
konateľ



Ing. Peter Vrablec
konateľ

SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

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

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

Bratislava 25. októbra 2021

Ing. Martina Gajdošová, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1141

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2020

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

IČO

3 5 7 0 3 6 0 1

SK NACE

2 3 . 6 1 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0	2 0
do	1 2	2 0	2 0

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac		rok	
od	0 1	2 0	1 9
do	1 2	2 0	1 9

Priložené súčasti účtovej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) ☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S E M M E L R O C K S T E I N + D E S I G N D I a ž b y s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

T r n a v s k á c e s t a 3 7 2 8 / 9 5

PSČ

Obec

9 2 6 0 1 S e r e d

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a
o d d i e l S r o . v l o ž k a 1 2 0 8 1 / T

Telefónne číslo

0 3 1 / 7 8 9 1 2 0 1

Faxové číslo

0 3 1 / 7 8 9 0 5 6 6

E-mailová adresa

m i c h a l . f i l i l a @ w i e n e r b e r g e r . c o m

Zostavená dňa: 28.9.2021	Schválená dňa: 28.9.2021	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
---------------------------------	---------------------------------	--

DIČ: 2020311777

IČO: 35703601

Súvaha úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	24.382.603	17.223.456	7.159.147	7.456.341
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	21.256.368	16.981.508	4.274.860	4.299.457
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	200.734	181.481	19.253	1.014
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	118.329	107.096	11.233	1.014
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	74.385	74.385	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	8.020	0	8.020	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	21.055.634	16.800.027	4.255.607	4.298.443
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	638.492	0	638.492	638.492
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6.152.607	5.001.316	1.151.291	1.335.377
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	13.778.948	11.781.276	1.997.672	1.686.036
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	55.112	17.435	37.677	18.420
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	13.860	0	13.860	585.096
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	416.615	0	416.615	35.022
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020311777

IČO: 35703601

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3.104.963	241.948	2.863.015	3.133.038
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2.374.897	101.522	2.273.375	2.221.627
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	405.245	0	405.245	399.682
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	139.973	0	139.973	113.450
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1.306.590	59.994	1.246.596	1.204.172
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	523.089	41.528	481.561	504.323
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	80.410	0	80.410	100.556
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020311777

IČO: 35703601

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	80.410	0	80.410	100.556
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	648.274	140.426	507.848	802.508
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	411.323	48.524	362.799	267.012
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	10.758	0	10.758	7.273
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	400.565	48.524	352.041	259.739
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	507.975
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	236.616	91.902	144.714	26.910
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	335	0	335	611
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1.382	0	1.382	8.347
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1.382	0	1.382	8.347
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	0	0	0	0

DIČ: 2020311777

IČO: 35703601

Súvaha Úč POD 1-01

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	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	21.272	0	21.272	23.846
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
	2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	21.272	0	21.272	23.846
	3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
	4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020311777		IČO: 35703601		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7.159.147	7.456.341	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4.668.115	5.232.793	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3.027.286	3.027.286	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3.027.286	3.027.286	
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	621.089	621.089	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	621.089	621.089	
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	0	0	
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	0	0	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0	
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1.019.740	1.584.418	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2.491.032	2.223.548	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4.154	4.939	

DIČ: 2020311777		IČO: 35703601		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4.154	4.939	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2.099.586	1.647.294	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	1.006.665	1.291.863	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	47.917	37.222	

DIČ: 2020311777	IČO: 35703601	Súvaha úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	958.748	1.254.641
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	846.659	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	130.024	118.366
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	89.843	80.332
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	24.286	153.886
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2.109	2.847
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	386.347	568.951
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	71.545	48.883
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	314.802	520.068
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	945	2.364
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020311777		IČO: 35703601		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
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	13.462.816	14.365.418	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	13.704.421	14.693.273	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1.265.411	1.298.570	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	12.197.405	13.066.848	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		0	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	84.803	240.259	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	800	0	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	156.002	87.596	
**	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	12.406.978	12.525.733	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	814.266	840.720	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4.221.838	4.448.264	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-25.587	2.266	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3.110.340	3.003.022	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	3.253.802	3.315.735	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2.296.030	2.349.881	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	794.226	812.998	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	163.546	152.856	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	30.791	24.771	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	827.150	823.854	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	827.150	823.854	

DIČ: 2020311777		IČO: 35703601		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	156	3.337	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1.125	-2.566	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	173.097	66.330	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1.297.443	2.167.540	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5.426.762	6.311.405	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9.689	4.357	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	9.689	4.357	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		0	

DIČ: 2020311777		IČO: 35703601		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	14.365	22.684	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6.787	11.961	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6.787	11.939	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		22	
O.	Kurzové straty (563)	52	2.923	6.102	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4.655	4.621	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-4.676	-18.327	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1.292.767	2.149.213	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	273.027	564.795	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	252.881	500.157	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	20.146	64.638	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1.019.740	1.584.418	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.
Trnavská cesta 3728/95
926 01 Sered'

Spoločnosť SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 18. októbra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 25. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, vložka číslo: 12081/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 703 601, daňové registračné číslo je SK2020311777.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj betónových výrobkov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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 28.9.2020.

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 potencijálni 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 Semmelrock International GmbH, Wienerbergerplatz 1, A-1100 Viedeň, Rakúska republika a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Wienerberger AG, Wienerbergerplatz 1, A-1100 Viedeň, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 115 (v účtovnom období 2019 bol 113).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 111, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 108 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

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

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

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

2. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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.

V účtovnom období 2020 Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
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, urobí sa úprava.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Drobný dlhodobý hmotný 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, urobí sa úprava.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.5 Odložená daňová pohľadávka) 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

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

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

9. 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.

10. Rezervy

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. 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.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

15. Cudzia mena

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

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.

16. 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.

17. 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.

18. 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.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci poistných zmlúv na úrovni skupiny.

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

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).

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	25 228	0	0	25 228	0
Výrobky	75 439	0	0	15 445	59 994
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	26 443	15 207	0	122	41 528
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	127 110	15 207	0	40 795	101 522

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a v dôsledku zastarávania zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci poistných zmlúv na úrovni skupiny.

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2020											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	104 541	12 086	0	0	116 627	103 527	1 867	0	0	1 014	11 233
Oceniteľné práva	74 385	0	0	0	74 385	74 385	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1 702	0	0	0	1 702	1 702	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	8 020	0	0	8 020	0	0	0	0	0	8 020
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	180 628	20 106	0	0	200 734	179 614	1 867	0	0	1 014	19 253
Pozemky	638 492	0	0	0	638 492	0	0	0	0	638 492	638 492
Stavby	6 120 429	32 178	0	0	6 152 607	4 785 052	216 264	0	0	1 335 377	1 151 291
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	13 101 659	916 368	239 079	0	13 778 948	11 415 623	604 576	238 923	0	1 686 036	1 997 672
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	31 412	23 700	0	0	55 112	12 992	4 443	0	0	18 420	37 677
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	585 096	0	571 236	0	13 860	0	0	0	0	585 096	13 860
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	35 022	381 593	0	0	416 615	0	0	0	0	35 022	416 615
Dlhodobý hmotný majetok spolu	20 512 110	1 353 839	810 315	0	21 055 634	16 213 667	825 283	238 923	0	4 298 443	4 255 607
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	20 692 738	1 373 945	810 315	0	21 256 368	16 393 281	827 150	238 923	0	4 299 457	4 274 860

SEMMELROCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	104 541	0	0	0	104 541	102 850	677	0	0	103 527	1 691	1 014
Oceniteľné práva	74 385	0	0	0	74 385	74 385	0	0	0	74 385	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1 702	0	0	0	1 702	1 702	0	0	0	1 702	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	180 628	0	0	0	180 628	178 937	677	0	0	179 614	1 691	1 014
Pozemky	638 492	0	0	0	638 492	0	0	0	0	0	638 492	638 492
Stavby	6 071 867	45 695	0	2 867	6 120 429	4 510 069	274 983	0	0	4 785 052	1 561 798	1 335 377
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	12 944 663	610 193	612 475	159 278	13 101 659	11 482 091	544 561	611 029	0	11 415 623	1 462 572	1 686 036
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	31 412	0	0	0	31 412	9 358	3 634	0	0	12 992	22 054	18 420
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	179 780	567 461	0	-162 145	585 096	0	0	0	0	0	179 780	585 096
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	35 022	0	0	35 022	0	0	0	0	0	0	35 022
Dlhodobý hmotný majetok spolu	19 866 214	1 258 371	612 475	0	20 512 110	16 001 518	823 178	611 029	0	16 213 667	3 864 696	4 298 443
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	20 046 842	1 258 371	612 475	0	20 692 738	16 180 455	823 855	611 029	0	16 393 281	3 866 387	4 299 457

DIČ

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	110 335	1 139	62 950	0	48 524
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	91 902	0	0	0	91 902
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	202 237	1 139	62 950	0	140 426

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	441 358	668 054
Pohľadávky po lehote splatnosti	206 916	336 690
Spolu	648 274	1 004 744

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	382 903	478 839
– odpočítateľné	546 009	781 546
– zdaniteľné	-163 106	-302 707
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	80 410	100 556
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	80 410	100 556

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	80 410
Stav k 31. decembru 2019	100 556
Zmena	-20 146
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	20 146
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	1 382	8 347
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 382	8 347

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období krátkodobé		
Servisné služby	20 090	22 014
Ostatné	1 182	1 832
Spolu	21 272	23 846

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 3 027 286 EUR (k 31. decembru 2019: 3 027 286 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 584 418 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 584 418
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	<u>1 584 418</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 1 019 740 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je výplata dividend vo výške 1 019 740 EUR.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

9. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 1. 1. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0		0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	568 951	386 347	555 309	13 642	386 347
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 883	71 545	48 883	0	71 545
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 883	71 545	48 883	0	71 545
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	4 025	7 900	4 025	0	7 900
Rezerva na reklamácie	15 642	39 500	2 000	13 642	39 500
Rezerva na palety	43 026	11 831	43 026	0	11 831
Rezerva na prémie	375 613	139 583	375 613	0	139 583
Rezerva na overenie účtovnej závierky	8 000	8 845	8 000	0	8 845
Rezerva na odchodné	0	13 759	0	0	13 759
Iné	73 762	93 384	73 762	0	93 384
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	520 068	314 802	506 426	13 642	314 802
Rezervy spolu	568 951	386 347	555 309	13 642	386 347

Rezerva na palety

Spoločnosť pri predaji tovaru a vlastných výrobkov fakturuje odberateľom aj cenu paliet, pričom je do 6 mesiacov od predaja povinná odkúpiť tieto palety od zákazníkov späť. Výška rezervy predstavuje odhad nerealizovaného zisku z predaja paliet uskutočneného pred 31.decembrom 2020.

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie vo výške 39 500 EUR bola vytvorená na prípadné reklamácie dodaných výrobkov zákazníkom, nakoľko výrobky spoločnosti podliehajú aj poveternostným vplyvom. Výška rezervy predstavuje najlepší odhad reklamácií na základe realizácie príslušných výrobkov v roku 2020.

Rezerva na emisie

Spoločnosť rezervu na emisie nevytvára, pretože pri výrobe nedochádza k vypúšťaniu emisií, na ktoré by bolo potrebné vytvárať rezervu.

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

10. Závazky

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	383 887	665 484
Závazky v lehote splatnosti	1 715 699	982 210
	2 099 586	1 647 694

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	47 917	47 917	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	958 748	958 748	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	846 659	846 659	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	130 024	130 024	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	89 843	89 843	0	0
Daňové záväzky a dotácie	24 286	24 286	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 109	2 109	0	0
	2 099 586	2 099 586	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	37 222	37 222	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	1 254 641	1 254 641	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	118 366	118 366	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	80 332	80 332	0	0
Daňové záväzky a dotácie	153 886	153 886	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 847	2 847	0	0
	1 647 294	1 647 294	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	4 939	1 899
Tvorba na ťarchu nákladov	29 228	30 291
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-30 013	-27 251
Stav k 31. decembru	4 154	4 939

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 292 767			2 149 213		
z toho teoretická daň 21 %		271 481	21,00 %		451 335	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-78 059	-16 392	-1,27 %	220 175	46 237	2,15 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 214 708	255 089	19,73 %	2 369 388	497 572	23,15 %
Splatná daň	252 881	19,73 %		500 157	23,15 %	
Odložená daň	20 146	1,56 %		64 638	3,01 %	
Celková vykázaná daň	273 027	21,29 %		564 795	26,16 %	

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

E. 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 za vlastné výrobky	12 197 405	13 066 848
Tržby z predaja služieb	0	0
	12 197 405	13 066 848
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	841 984	847 201
Tržby z predaja paliet	423 427	451 369
	1 265 411	1 298 570
Spolu	13 462 816	14 365 418

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 84 803 EUR (v roku 2019 zvýšenie 240 259 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 68 947 EUR (v roku 2019 zvýšenie 182 356 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2020	31. 12. 2019	31. 12. 2018	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	139 973	113 450	121 037	26 523	-7 587
Hotové výrobky	1 246 596	1 204 172	1 014 229	42 424	189 943
Spolu	1 386 569	1 317 622	1 135 266	68 947	182 356
Manká a škody				90 533	40 521
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-74 677	17 382
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				84 803	240 259

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2020 EUR	2019 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Inventarizačný rozdiel	40 000	6 238
Výnosy z dopravy	53 310	50 329
Iné	62 692	31 029
Spolu	156 002	87 596

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

5. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	2 296 030	2 349 881
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	794 226	812 998
Sociálne zabezpečenie	163 546	152 856
Spolu	3 253 802	3 315 735

6. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	9 689	4 352
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5
Spolu	9 689	4 357

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

8. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Doprava	1 178 353	1 331 003
Nákup licencií	289 153	304 102
Prenájom (lízing)	362 941	315 338
Opravy	229 268	188 431
Náklady na inzerciu, reklamu	117 420	100 079
IT služby	145 979	69 024
Strážna služba	90 214	79 066
Telefónne poplatky	40 065	34 448
Audit a poradenstvo	12 237	7 000
Nájomné	18 967	20 202
Iné	625 743	554 329
Spolu	3 110 340	3 003 022

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Manká a škody	125 875	90 836
Tvorba a zúčtovanie rezerv	25 858	-23 729
Dary	7 607	19 127
Iné	13 757	-19 904
Spolu	173 097	66 330

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

10. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 905	6 020
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	82
Spolu	2 923	6 102

11. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	6 787	11 961
Bankové poplatky	4 655	4 621
Iné	0	0
Spolu	11 442	16 582

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

12. 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	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	12 237	7 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	12 237	7 000

13. 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:

	Spolu	
	2020	2019
Slovenská republika	11 600 289	12 310 773
Maďarsko	857 312	1 306 837
Rakúsko	26	0
Poľsko	15 347	0
Česká republika	458 698	184 862
Chorvátsko	265 262	286 750
Iné	265 882	276 196
Spolu	13 462 816	14 365 418

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má k 31.12.2020 v nájme (operatívny prenájom) 18 osobných áut, 1 úžitkové vozidlo od tretej osoby. Ročné náklady na nájomné sú približne 124 376 EUR.
- Spoločnosť má k 31.12.2020 v nájme (operatívny prenájom) 19 vysokozdvížných vozíkov. Približné ročné náklady sú 207 243 EUR.
- Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú. Výška licenčných poplatkov je 2 % z čistých tržieb voči tretím osobám.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Najatý majetok

Spoločnosť má k 31.12.2020 v nájme (operatívny prenájom) 18 osobných áut a 1 úžitkové vozidlo od tretej osoby.

Spoločnosť má k 31.12.2020 v nájme (operatívny prenájom) 19 vysokozdvížných vozíkov.

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

Na konci roku 2019 sa po prvýkrát objavili správy z Číny súvisiace s ochorením COVID-19 (koronavírus). V roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny dopad ovplyvnil mnoho krajín. Vedenie spoločnosti považuje túto situáciu za udalosť, ktorá nevyžaduje úpravy v účtovnej závierke za rok 2020 keďže vplyvy dosahu pandémie na Spoločnosť a jej podnikateľskú činnosť v roku 2020 boli zahrnuté do výsledku hospodárenia v roku 2020. Vedenie spoločnosti neustále prispôbuje prevádzku tejto situácii a vykonáva podnikateľskú činnosť bez prerušenia. Spoločnosť zaznamenala mierne zníženie predajov oproti pôvodnému plánu. Riziká v oblasti likvidity a pracovného kapitálu vedenie monitoruje a v prípade nutnosti podnikne potrebné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov na spoločnosť. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v čase zostavenia účtovnej závierky sa situácia s koronavírusom začala postupne zlepšovať. Vedenie Spoločnosti predpokladá, že podnikateľská činnosť bude bez prerušenia činnosti v priebehu roku 2021. Akýkoľvek prípadný vplyv bude zahrnutý do výsledku hospodárenia v roku 2021.

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva okrem nového integrovaného manažmentu Spoločnosti a sesterskej spoločnosti Wienerberger s.r.o od 1. marca 2021.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Wienerberger AG.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	0	0
Predaj služieb	0	575
Výnosy spolu	0	575
	2020 EUR	2019 EUR
Nákup majetku	0	0
Nákup licencie	250 181	267 316
Nákup služieb	126 894	132 225
Nákupy spolu	377 075	399 541

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	169	0
Majetok spolu	169	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	7 290
Závazky spolu	0	7 290

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	1 862 510	2 054 645
Predaj služieb	22 182	59 387
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
Výnosy spolu	1 884 692	2 114 032

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup tovaru	382 068	435 106
Nákup služieb	315 071	222 490
Nákup majetku	22 812	1 774
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	6 787	11 939
Nákupy spolu	726 738	671 309

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	10 589	7 273
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	507 975
Majetok spolu	10 589	515 248

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	47 917	29 932
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	846 659	0
Závazky spolu	894 576	29 932

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

I. 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	3 027 286	0	0	0	3 027 286
Základné imanie	3 027 286	0			3 027 286
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky 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	621 089	0	0	0	621 089
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	621 089	0	0	0	621 089
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 584 418	1 019 740	1 584 418	0	1 019 740
Spolu	5 232 793	1 019 740	1 584 418	0	4 668 115

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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	3 027 286	0	0	0	3 027 286
Základné imanie	3 027 286	0	0	0	3 027 286
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky 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	621 089	0	0	0	621 089
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	621 089	0	0	0	621 089
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	816 140	1 584 418	816 140	0	1 584 418
Spolu	4 464 515	1 584 418	816 140	0	5 232 793

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

J. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 180 678	2 571 184
Zaplatené úroky	-6 787	-11 961
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-516 667	-463 979
Vyplatené dividendy	-1 584 418	-816 140
<i>Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami</i>	-927 194	1 279 104
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	-927 194	1 279 104
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup dlhodobého majetku	-434 405	-1 267 044
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-434 405	-1 267 044
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy z úverov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Prijatá pôžička	846 659	0
Poskytnutá pôžička	507 975	1 389 744
Splátka pôžičky	0	-1 400 000
Splátky krátkodobých pôžičiek od materskej spoločnosti	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 354 634	-10 256
<i>(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	<i>-6 965</i>	<i>1 804</i>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 347	6 543
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 382	8 347

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

Peňažné toky z prevádzky

	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 292 767	2 149 213
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	827 150	823 854
Opravná položka k pohľadávkam	1 125	-2 566
Opravná položka k zásobám	-25 587	2 266
Opravná položka k investičnému majetku	0	0
Rezerva na opravu dlhodobého majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	6 787	11 939
Úroky účtované do výnosov	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Iné rezervy (nevyfakturované dodávky)	-182 605	-8 963
Ostatné položky nepenažného charakteru	-299 256	107 000
Strata z predaja dlhodobého majetku	156	3 337
<i>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</i>	1 620 537	3 086 080
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-138 567	35 780
Úbytok (prírastok) zásob	-26 160	-506 952
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-275 132	-43 724
Peňažné toky z prevádzky	1 180 678	2 571 184

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.