

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ

ZÁVIERKA

RAVEN A.S.

K 31.12.2020

Výkaz komplexného výsledku za rok, ktorý sa končí

31. decembra 2020 - Skupina RAVEN

(v Euro)

	Pozn.	2020 Euro	2019 Euro
Pokračujúce činnosti			
Výnosy	1	281 175 554	319 305 263
Ostatné výnosy		-	-
Zmeny stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby		519 088	- 188 221
Aktivované vlastné výkony		19 439	23 587
Spotrebovaný materiál a suroviny	-	248 419 368	- 286 316 394
Mzdové náklady	-	16 174 111	- 17 392 415
Odpisy	-	2 707 128	- 3 008 446
Pokles hodnoty neobežného majetku		12 698	- 22 758
Ostatné náklady	2a -	9 663 141	- 10 438 541
Strata z precenenia zásob		159 029	- 353 393
Finančné náklady	2b -	814 688	- 1 990 434
Podiely na výsledku pridružených spoločností		-	-
Zisk pred zdanením		4 107 372	- 381 752
Daňové náklady	3 -	848 097	- 244 312
Zisk za obdobie z pokračujúcich činností		3 259 275	- 626 064
Ukončené činnosti			
Zisk za obdobie z ukončených činností			
Výsledok hospodárenia za obdobie		3 259 275	- 626 064
Strata z precenenia pozemkov		-	-
Oceňovací rozdiel derivátov		52 193	- 93 505
Precenenie finančných investícií		-	-
Rozdiely z prepočtu cudzích mien	-	251 837	109 410
Daň z položiek účtovaných do vlastného imania		-	-
Ostatné súčasti komplexného výsledku po zdanení spolu	-	199 644	15 905
Komplexný výsledok		3 059 631	- 610 159
v tom:			
Menšinové podiely			
Zisk vzťahujúci sa na materskú spoločnosť		3 059 631	- 610 159
Zisk na akciu	4	12,92	- 2,48
Pokračujúce činnosti			
Základný		12,92	- 2,48
Zriedený			
Pokračujúce a ukončené činnosti			
Základný		12,92	- 2,48
Zriedený			

Konsolidovaná súvaha

31. decembra 2020 - Skupina RAVEN

	(v Euro) Pozn.	2020	2019
MAJETOK			
Neobežný majetok			
Goodwill		-	-
Software	5	77 376	407 434
Pozemky, budovy a zariadenia	6	34 442 405	36 956 767
Investície do nehnuteľností	7	-	-
Finančné investície	8	-	-
Investície k dispozícii na predaj		-	-
Ostatný neobežný majetok	22	132 500	136 691
Odložená daňová pohľadávka	18	403 553	397 985
		35 055 834	37 898 878
Obežný majetok			
Zásoby	9	50 459 036	57 328 564
Obchodovateľné investície		-	-
Obchodné a ostatné pohľadávky	10	51 503 705	60 519 885
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	11	6 178 063	886 916
		108 140 803	118 735 364
Neobežný majetok držaný na predaj	12	154 856	-
		108 295 659	118 735 364
Majetok spolu		143 351 493	156 634 242
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Vlastné imanie vzťahujúce sa na materskú spoločnosť			
Základné imanie	13	8 374 501	8 374 501
Fondy z precenenia	14	- 890 028	- 315 282
Ostatné fondy		6 259 184	6 259 184
Nerozdelené zisky	15	66 399 902	62 765 525
Vlastné imanie spolu		80 143 559	77 083 928
Neobežné záväzky			
Bankové úvery	16	1 296 177	1 884 558
Zamestnanecké požitky		-	-
Rezervy	17	-	58 608
Odložený daňový záväzok	18	2 287 409	2 255 755
Záväzky z finančného leasingu	19	-	-
Ostatné neobežné záväzky		322 739	324 711
Neobežné záväzky spolu		3 906 325	4 523 632
Obežné záväzky			
Obchodné a ostatné záväzky	20	20 213 150	14 267 070
Zamestnanecké požitky	21	854 634	962 622
Rezervy	17	786 353	628 473
Daňové záväzky		945 037	530 485
Bankové úvery	16	36 502 435	58 638 032
Záväzky z finančného leasingu	19	-	-
Obežné záväzky spolu		59 301 609	75 026 682
Záväzky týkajúce sa majetku držaného na predaj		-	-
		59 301 609	75 026 682
Záväzky spolu		63 207 934	79 550 314
Vlastné imanie a záväzky spolu		143 351 493	156 634 242

Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní za rok, ktorý sa končí 31. decembra 2020

	Vzťahujúce sa na materskú spoločnosť				Minoritní akcionári	Spolu
	Základné imanie	Fondy z precenenia	Ostatné fondy	Nerozdelený zisk		
Zostatok k 31. decembru 2018	8 374 501	-336 876	6 259 184	63 397 278	0	77 694 087

Zmeny vlastnom imaní v roku 2018			V mene Euro			
Strata z precenenia pozemkov						
Oceňovací rozdiel derivátov		- 93 505				- 93 505
Precenenie finančných investícií						
Rozdiely z prepočtu cudzích mien		115 099		- 5 689		109 410
Daň z položiek účtovaných do vlastného imania						
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní		21 594		- 5 689		15 905
Zisk za obdobie				- 626 064		- 626 064
Komplexný výsledok vykázaný za obdobie		- 143 131		5 442 460		5 299 329
Dividendy						
Zvýšenie rezerv z nerozdeleného zisku			427 136	- 427 136		
Zvýšenie základného imania z nerozd. zisku						
Použitie rezerv na vyrovnanie min. strát			- 427 136	427 136		
Ostatné zmeny						
Zostatok k 31. decembru 2019	8 374 501	- 315 282	6 259 184	62 765 525		77 083 928

Zmeny vlastnom imaní v roku 2020	Vzťahujúce sa na materskú spoločnosť				Minoritní akcionári	Spolu
	Základné imanie	Fondy z precenenia	Ostatné fondy	Nerozdelený zisk		
			V mene Euro			
Strata z precenenia pozemkov						
Oceňovací rozdiel derivátov		52 193				52 193
Precenenie finančných investícií						
Rozdiely z prepočtu cudzích mien		-626 939		375 102		-251 837
Daň z položiek účtovaných do vlastného imania						
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní		-574 746		375 102		-199 644
Zisk za obdobie				3 259 275		3 259 275
Komplexný výsledok vykázaný za obdobie		-574 746		3 634 377		3 059 631
Dividendy						
Zvýšenie rezerv z nerozdeleného zisku			126 488	-126 488		
Zvýšenie základného imania z nerozd. zisku						
Použitie rezerv na vyrovnanie min. strát			-126 488	126 488		
Ostatné zmeny						
Zostatok k 31. decembru 2020	8 374 501	-890 028	6 259 184	66 399 902		80 143 559

Konsolidovaný výkaz CashFlow

31. decembra 2020 - Skupina RAVEN

(v Euro)

	2020	2019
Hotovosť na začiatku roku	886 916	1 005 558
HV za účtovné obdobie	3 259 275	-626 064
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	2 707 128	3 008 448
Zmena stavu zásob	6 714 672	23 359 543
Zmena stavu pohľadávok	9 016 180	12 234 555
Zmena stavu záväzkov	6 381 598	-10 520 060
Zmena časového rozlíšenia nákladov, príjmov	0	0
Zmena časového rozlíšenia výdavkov, výnosov	0	0
CASH FLOW I. z prevádzkovej činnosti	28 078 853	27 456 422
Zmena stavu investičného majetku	2 843 044	1 229 377
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	-2 707 128	-3 008 446
CASH FLOW II. z investičných aktivít	135 916	-1 779 069
Zmena stavu kapitálu	-199 644	15 905
Zmena stavu úverov a výpomoci	-22 723 978	-25 811 900
CASH FLOW III. z finančných aktivít	-22 923 622	-25 795 995
Suma CASH FLOW - rozdiel príjmov a výdavkov	5 291 147	-118 642
Hotovosť na konci sledovaného obdobia	6 178 063	886 916

I. ÚVODNÉ INFORMÁCIE

RAVEN a. s. Považská Bystrica, konečná materská spoločnosť v Skupine RAVEN, je akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“):

Obchodné meno: RAVEN, a.s.

Dátum založenia: 3. septembra 1993

Dátum vzniku: 1. decembra 1993

Zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa., vložka 220/R)

Sídlo: Považská Bystrica, Šoltésovej 420/2.

Identifikačné číslo: (IČO) 31595804

Identifikačné číslo pre DPH (IČ DPH): SK2020416134

Identifikačné číslo pre daň: (DIČ) : SK2020416134

Hlavná činnosť Skupiny je:

- veľkoobchod (v rozsahu voľných živností),
- maloobchod (v rozsahu voľných živností),
- kovovýroba – výroba tovaru z kovu
- cestná nákladná doprava
- sprostredkovanie

Konsolidované finančné výkazy Spoločnosti za rok, ktorý sa skončil k 31. decembru 2020 sú pripravené za spoločnosť a jej dcérske spoločnosti (ďalej len „Skupina“).

Finančné výkazy sú zostavené v mene Euro. Euro je funkčná mena a mena vykazovania materskej spoločnosti a Skupiny. Všetky hodnoty sa uvádzajú v Euro, pokiaľ nie je uvedené inak.

Priemerný počet zamestnancov skupiny RAVEN v roku 2020: 746 (v roku 2019 bol 779)

Počet zamestnancov ku dňu 31.12.2020: 725 (v roku 2019 bol 776)

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2020 bol: 562 (v roku 2019 bol 588).

Počet zamestnancov Spoločnosti ku dňu 31.12.2020: 547 (v roku 2019 bol 590).

II. DÔLEŽITÉ ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ

Prvé uplatnenie IFRS

Za účelom zabezpečenia súladu s legislatívou Európskej únie Skupina uplatnila IFRS od 1. januára 2005. Dátum prechodu je 1. január 2004 a porovnávané údaje za rok 2004 sa tiež upravili, aby boli v súlade s IFRS. Pri prvej aplikácii sa postupovalo podľa IFRS 1. Boli použité štandardy účinné k 1. januáru 2005, nepoužili sa žiadne štandardy, u ktorých sa odporúča skoršia aplikácia. Informácie o transformácii zo slovenských účtov, ktoré sa požaduje podľa IFRS 1, sa uvádzajú v bode 27.

Podľa IFRS 1 Prvá aplikácia Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie sa IFRS aplikujú retrospektívne na súvahe ku dňu prechodu, t. j. k 1. januáru 2004 so všetkými úpravami majetku a záväzkov podľa slovenských postupov účtovania s dopadmi do výsledkov minulého obdobia okrem použitých výnimiek. Skupina použila tieto výnimky:

- IFRS 3 a revidovaný IAS 36 a IAS 38 sa nepoužili retrospektívne na podnikové kombinácie (nadobudnutie podielov), ktoré sa uskutočnili do 1. januára 2004,
- Kurzové rozdiely, ktoré vznikli pred 1.1. 2004 pri zahrnutí zahraničných dcérskych spoločností do Skupiny, t. j. k dátumu prechodu na IFRS, sa nevykazujú ako samostatná položka.

IFRS 5 „Neobežný majetok držaný na predaj“ sa aplikoval retrospektívne k dátumu prechodu na IFRS.

IFRS 13 „Oceňovanie reálnou hodnotou“ bol uplatnený od 1.1.2018. Do 31.12.2017 boli výnosy vykazované v súlade s IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“. Zmena nevyvolala významné úpravy.

IFRS 15 - "Výnosy zo zmlúv zo zákazníkmi" bol uplatňovaný od 1.1.2018. Do 31.12.2017 boli výnosy vykazované v súlade s IAS 18 - Výnosy a IAS 11 - Dlhodobé zákazky (Stavebné zmluvy) IFRS 16 - " Leasingy" bol uplatňovaný od 1.1.2019, k 31.12.2018 sú leasingy (operatívne, finančné) vykazované v súlade s IAS 17.

Konsolidované finančné výkazy Skupiny zahŕňajú finančné výkazy materskej spoločnosti a dcérskych spoločností.

Finančné výkazy sa zostavili na princípe historických nákladov okrem majetku a záväzkov, ktoré sa vykazujú v reálnej hodnote, a to derivátové finančné nástroje, obchodovateľné investície, investície k dispozícii na predaj a investície do nehnuteľností.

Finančné výkazy vychádzajú z účtovných záznamov, vedených podľa slovenskej legislatívy a zohľadňujú niektoré úpravy a preklasifikácie tak, aby boli finančné výkazy v súlade s IFRS. Účtovné pravidlá, ktoré sa uvádzajú ďalej, sa uplatňovali konzistentne za všetky obdobia, ktoré sa v týchto finančných výkazoch prezentujú a za otváraciu súvahu podľa IFRS zostavenú ku dňu prechodu 1. januára 2004 za účelom transformácie na IFRS. Tieto pravidlá sa uplatňovali konzistentne aj v rámci účtovných jednotiek zahrnutých do Skupiny.

Významné účtovné odhady

Zostavenie týchto finančných výkazov si vyžaduje, aby manažment urobil odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú majetok a záväzky ku dňu, ku ktorému sa finančné výkazy zostavili a sumy nákladov a výnosy za účtovné obdobie. Skutočnosť sa môže od týchto odhadov a predpokladov líšiť.

Podnikové kombinácie

Podnikové kombinácie sa po 1. januári 2004 účtujú v súlade s IFRS 3. Ku dňu obstarania podielov v dcérskej spoločnosti sa používa metóda nákupu, podľa ktorej sa náklady obstarania investície merajú súhrnom reálnych hodnôt majetku a záväzkov dcérskej spoločnosti, ktoré sa vymenia za kontrolu nad ňou plus priame náklady kombinácie. Goodwill, ktorý vznikne ako rozdiel obstarávacích nákladov kombinácie a podielu na reálnej hodnote identifikovateľného majetku, záväzkov a podmienených záväzkov dcérskej spoločnosti, sa zaúčtuje do majetku. Ak po zhodnotení prevyšuje podiel na reálnej hodnote identifikovateľného majetku, záväzkov a podmienených záväzkov dcérskej spoločnosti náklady obstarania podielu, prevýšenie (bývalý negatívny goodwill) sa zaúčtuje do výkazu ziskov a strát.

Dcérske spoločnosti

Sú tie, ktoré kontroluje Spoločnosť. Kontrola existuje vtedy, keď má Spoločnosť moc riadiť priamo alebo nepriamo finančné a prevádzkové pravidlá za účelom získania úžitkov zo svojich aktivít. Pri hodnotení kontroly sa berú do úvahy možné uplatniteľné hlasovacie práva. Finančné výkazy dcérskych spoločností sú zahrnuté do konsolidovaných finančných výkazov od obdobia, kedy sa kontrola začala až do obdobia, kedy sa kontrola končí. Všetky medziskupinové transakcie, zostatky, náklady a výnosy sa eliminujú.

Moment zaúčtovania tržieb

Tržby sa oceňujú v reálnej hodnote získanej protihodnoty alebo pohľadávok a predstavujú sumy, ktoré sa získajú za dodávky výrobkov a služieb v normálnom podnikaní. Tržby sú po odpočítaní diskontov, DPH prípadne iných obchodných daní (spotrebná daň). Tržby za dodávky sa zaúčtujú v momente, keď sa výrobky dodajú a keď prejde vlastníctvo (právo nakladať).

Zahraničná mena

Transakcie v zahraničnej mene sa prepočítavajú kurzom dňa transakcie. Kurzové rozdiely, ktoré vznikajú, sa zaúčtujú do nákladov alebo do výnosov vo výkaze ziskov a strát. Ku dňu zostavenia súvahy sú peňažné položky majetku a záväzkov denominované v zahraničnej mene prepočítané na Euro kurzom Národnej banky Slovenska platným v deň, ku ktorému sa zostavila súvaha. Nerealizované zisky a straty z dôvodov pohybov v kurzoch sa plne účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát.

Zahraničné prevádzky predstavujú zahraničné dcérske alebo pridružené spoločnosti. Ich majetok a záväzky sa prepočítali na Euro kurzom Národnej banky Slovenska, platným ku dňu, ku ktorému sa zostavila súvaha. Náklady a výnosy zahraničných prevádzok sa prepočítali na Euro priemernými kurzami Národnej banky Slovenska za obdobie. Kurzové rozdiely pri prekurzovaní zahraničných prevádzok sú zaúčtované vo vlastnom imaní ako rezervy z prevodu a účtujú sa do výkazu ziskov a strát pri predaji dcérskej alebo pridruženej spoločnosti.

Kurzové rozdiely, ktoré vznikli od 1.1. 2004, t. j. k dátumu prechodu na IFRS, sa vykazujú ako samostatná položka vo vlastnom imaní. Tie rozdiely, ktoré vznikli pred dátum transformácie, nie sú prezentované ako samostatná položka.

Zamestnanecké požitky

V Spoločnosti dobieha dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pre pracovníkov na vybraných manažérskych pozíciách – satisfakcie. Jedná sa o sumu, na výplatu ktorej má zamestnanec nárok po odpracovaní určitého počtu rokov v podniku. V priebehu roka 2020 nebola vyplatená satisfakcia (v roku 2019 nebola vyplatená satisfakcia). Spoločnosť na tieto náklady tvorila v minulosti dlhodobú rezervu.

Sociálne zabezpečenie a dôchodkové schémy

Spoločnosť odvádza príspevky na zákonné zdravotné, nemocenské a dôchodkové zabezpečenie a príspevok do Fondu zamestnanosti z objemu hrubých miezd podľa sadzieb platných pre daný rok. Náklady na sociálne zabezpečenie sa účtujú do výkazu ziskov a strát v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec.

Náklady na pôžičky

Všetky náklady na pôžičky sa účtujú do výkazu ziskov a strát.

Daň z príjmu

Daň z príjmu sa platí zo zisku vo výške 21% po úpravách o pripočítateľné a odpočítateľné položky na daňový základ.

Odložená daň sa počíta záväzkovou metódou na všetky dočasné rozdiely medzi daňovou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať alebo v ktorom sa záväzok uhradí. Odložená daň sa účtuje na účty výkazu ziskov a strát okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú na účty vo vlastnom imaní. Platná sadzba dane z príjmov k 1. januáru 2020 je 21% (k 1. januáru 2019: 21%). Hlavné dočasné rozdiely pre účely odloženej dane vznikajú z rozdielov medzi účtovnými a daňovými odpismi, z tvorby opravných položiek k zásobám a opravných položiek k pohľadávkam, ktoré dočasne nespĺňajú podmienky na tvorbu daňových opravných položiek, z dôvodu vyúčtovaných ale nezaplatených nákladov (napr. nájomné), ktoré do základu dane vstupujú až po ich úhrade.

Neobežný hmotný a nehmotný majetok

a) Vlastnený majetok

Pozemky, budovy a zariadenia sa oceňujú v obstarávacích nákladoch. Tieto náklady zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo. Budovy a zariadenia, vyrobené vo vlastnej réžii sa oceňujú priamym materiálom, priamou prácou a výrobnou réžiou.

Neobežný hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát lineárne počas odhadnutej životnosti. Neobežný nehmotný majetok, ktorý má nedefinovateľnú životnosť sa neodpisuje. Pozemky sa neodpisujú. Odhadnuté životnosti podľa hlavných skupín neobežného hmotného majetku sú:

Budovy, stavby	15 - 35 rokov
Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky	4 – 10 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	2 - 5 rokov

V súlade s IAS 36 sa ku dňu zostavenia finančných výkazov uskutočňuje analýza, či nedošlo k poklesu hodnoty majetku. Zistené straty z poklesu hodnoty sa ihneď účtujú na účty výkazu ziskov a strát. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska.

Neobežný majetok, ktorý je v procese rekonštrukcie a je určený v budúcnosti ako investícia do nehnuteľnosti, sa účtuje až do doby dokončenia vo výške obstarávacích nákladov na účte nedokončených investícií. Po dokončení sa preklasifikuje na účet investície do nehnuteľnosti a oceňuje sa v reálnej hodnote.

Výdaje v súvislosti s výmenou komponentu, ktorý je súčasťou položky majetku, ale sa účtuje oddelene, vrátane výdajov na generálne opravy a veľké inšpekcie sa kapitalizujú. Ostatné

výdaje, nasledujúce po dátume obstarania, sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú budúce úžitky oproti pôvodnej výške. Ostatné výdaje sa zaúčtujú na účet nákladov výkazu ziskov a strát.

b) Majetok na leasing

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa podľa podmienok kontraktu transferujú všetky riziká a výhody vlastníctva na nájomcu. Všetky ostatné leasingy sa klasifikujú ako operatívny leasing. Majetok a záväzok získaný na základe leasingu sa zaúčtuje v nižšej z reálnej hodnoty zo dňa obstarania a súčasnej hodnoty minimálnych leasingových splátok. Finančné náklady, ktorý predstavuje rozdiel medzi celkovou povinnosťou z leasingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku sa zaúčtujú vo výkaze ziskov a strát počas obdobia leasingu s použitím implicitnej úrokovej sadzby.

Neobežný majetok držaný na predaj

Neobežný majetok, klasifikovaný ako držaný na predaj, sa oceňuje nižšou zo zostatkovej hodnoty a reálnej hodnoty (mínus predajné náklady).

Goodwill

Goodwill, ktorý vzniká pri konsolidácii, predstavuje prevýšenie obstarávacích nákladov investície nad podielom identifikovateľného majetku a záväzkov dcérskych a pridružených spoločností v reálnej hodnote. Goodwill sa zaúčtuje ako majetok a analyzuje sa najmenej ročne na pokles hodnoty. Strata z poklesu hodnoty sa zaúčtuje ihneď do výkazu ziskov a strát a neodúčtováva sa späť. Pri predaji dcérskej alebo pridruženej spoločnosti sa goodwill zahrnie do výkazu ziskov a strát ako súčasť výsledku z predaja.

Goodwill, ktorý vznikol pri obstaraní pred dátumom prechodu na IFRS sa ponechal v pôvodných sumách s hodnotením na pokles hodnoty k uvedenému dátumu.

Investície

Investície do nehnuteľností

Pri oceňovaní investícií do nehnuteľností spoločnosť podľa IAS 16 uplatnila model obstarávacej ceny. Ocenenie investícií do nehnuteľností vychádza z historickej (obstarávacej) ceny zníženej o oprávky.

Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej hodnote alebo čistej realizačnej hodnote, v nižšej z nich. Čistá realizačná hodnota je odhadnutá predajná cena v normálnom podnikaní mínus odhadnutá odbytová réžia. Náklady všetkých zásob vychádzajú z princípu first-in first-out a zahŕňajú výdaje na ich získanie a ich dovedenie na miesto a do súčasného stavu. Náklady na nedokončenú výrobu a výrobky zahŕňajú priamy materiál a prácu, ostatné priame náklady a súvisiacu réžiu, ktorá vychádza z normálnej prevádzkovej kapacity.

Spoločnosť tvorí dva druhy opravných položiek k zásobám:

- a) Čistá realizačná hodnota – opravná položka k zásobám, pri ktorých sa predpokladá, že ich predajná cena bude nižšia, ako ich hodnota v účtovníctve,
- b) Ležiaky – opravná položka k zásobám (ležiakom), ktoré majú zostatok na sklade k 31.12. bežného roka a boli obstarané pred 01.01. bežného roka. Výpočet pre rok 2020 je nasledovný:

Výpočet
60% z hodnoty tovaru nakúpeného pred 01.01.2016
50% z hodnoty tovaru nakúpeného pred 01.01.2017
40% z hodnoty tovaru nakúpeného pred 01.01.2018
30% z hodnoty tovaru nakúpeného pred 01.01.2019
20% z hodnoty tovaru nakúpeného pred 01.01.2020

Obchodné a iné pohľadávky

Obchodné a ostatné pohľadávky sa vykazujú v ich nominálnej hodnote. Ich hodnota sa zníži prostredníctvom opravnej položky v odhadnutej sume, ktorá sa nezinkasuje.

Derivátové finančné nástroje

Skupina používa derivátové finančné nástroje za účelom zaistenia (hedžingu) voči rizikám zo zmien v zahraničných menách, ktoré vznikajú pri jej prevádzkovej činnosti. V súlade so svojimi firemnými pravidlami Skupina nevydáva a nedrží derivátové finančné nástroje na účely obchodovania. Aj napriek tomu sa tie derivátové finančné nástroje, ktoré nespĺňajú podmienky hedžingu, účtujú ako obchodované nástroje.

Finančné nástroje sa účtujú v reálnej hodnote. Reálna hodnota forward kontraktu na cudziu menu je jeho hodnota v kurze NBS ku dňu súvahy.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách s nevýznamným rizikom zmien v hodnote, ktoré majú pôvodnú splatnosť do troch mesiacov alebo kratšiu odo dňa obstarania.

Pokles hodnoty

Zostatkové hodnoty majetku (okrem zásob a odloženej daňovej pohľadávky) Skupiny sa každý rok ku dňu súvahy preverujú, či neexistuje indikácia poklesu ich hodnoty. Ak taká indikácia existuje, odhadne sa návratná suma majetku. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata z poklesu hodnoty do výkazu ziskov a strát. Goodwill a neodpisovaný nehmotný majetok sa hodnotia na pokles hodnoty bez ohľadu na existenciu indikácie v intervale 12 mesiacov.

a) Výpočet návratnej sumy

Návratná suma je vyššia z predajnej hodnoty (bez nákladov predaja) a hodnoty z používania. Pri určení hodnoty z používania sa odhadnuté budúce peňažné toky diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Pre majetok, ktorý negeneruje nezávisle žiadne peňažné toky, sa určí návratná suma za jednotku generujúcu peňažné prostriedky, ku ktorej majetok patrí.

Návratná suma investícií držaných do splatnosti a pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota očakávaných budúcich peňažných tokov diskontovaná efektívnou úrokovou sadzbou. Krátkodobé pohľadávky sa nediskontujú.

b) Rozpustenie poklesu hodnoty

Strata z poklesu hodnoty sa rozpustí, ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie návratnej sumy. Strata sa rozpustí len v takom rozsahu, aby zostatková hodnota nebola vyššia, ako zostatková hodnota (mínus oprávky) za situácie, ak by nebol žiaden pokles hodnoty.

Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa splnila povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

a) Prebiehajúce súdne spory

Rezerva na prebiehajúce súdne spory vyjadruje odhad výdajov Skupiny, vyplývajúcich z predpokladaného výsledku súdne realizovaných prípadov.

b) Nevyplatené odmeny a satisfakcie

Na odmeny a satisfakcie popísané v časti Zamestnanecké požitky spoločnosť tvorí rovnomerne dlhodobú a krátkodobú rezervu.

c) Zostavenie a zverejnenie účtovnej závierky

Rezerva sa tvorí na overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, týkajúcej sa vykazovaného obdobia, pokiaľ výška týchto nákladov nie je k 31.12. známa. Rezerva sa vytvára v odhadnutej výške podľa nákladov, vynaložených za tieto služby za predchádzajúce účtovné obdobie, resp. odhadnutej výšky nákladov podľa zmluvy. Táto rezerva sa zúčtuje ihneď po obdržaní dokladu za vykonanie služieb.

d) Nevyfakturované úroky z omeškania

Výška sa tvorí podľa prehľadu nevyfakturovaných úrokov z omeškania pri dodávateľoch, ktorým neboli počas vykazovaného obdobia uhradené záväzky v dohodnutej lehote splatnosti, resp. im neboli záväzky uhradené vôbec, pričom v zmysle obchodnej zmluvy majú právo uplatniť voči spoločnosti úrok z omeškania

e) Nevyfakturované dodávky a služby

Spoločnosť ich tvorí v prípade, že nepozná presnú výšku záväzku za tieto dodávky alebo služby. Rezerva sa tvorí v odhadnutej výške podľa podkladov od pracovníka, zodpovedného za vykonanie konkrétnej externej dodávky.

f) Predajné rabaty a provízie

Spoločnosť ich tvorí na základe zmluvne dohodnutej výšky, ich reálne vyplatenie nastane po splnení zmluvných podmienok.

Vykázanie segmentov

Segment je odlišiteľná časť skupiny, zaoberajúca sa výrobou výrobkov alebo poskytovaním služieb (podnikateľský segment) alebo dodávaním výrobkov a služieb v určitom ekonomickom prostredí (geografický segment), ktorá je subjektom rizík a výhod odlišných od tých, ktorým sú vystavené iné segmenty.

III. POZNÁMKY K FINANČNÝM VÝKAZOM

1. Výnosy

Komodita	tržby za tovar, služby a výrobky			
	2020	2019	2020	2019
	€	€	v %	v %
Ploché výrobky	113 525 807	126 921 204	40,4%	39,7%
Dlhé výrobky	107 301 273	125 927 331	38,2%	39,4%
Druhotné výrobky	51 000 589	55 137 490	18,1%	17,3%
Hydroizolácie	455 894	704 459	0,2%	0,2%
Stavebný materiál	2 680 769	2 530 429	1,0%	0,8%
Ostatný tovar	1 904 884	2 705 499	0,7%	0,8%
Služby	4 306 338	5 378 852	1,5%	1,7%
spolu	281 175 554	319 305 263	100,000%	100,0%

2. Náklady2 a) Finančné náklady

<u>V Euro</u>	2020	2019
Bankové úroky	-943 504	-1 641 691
Úroky zo záväzkov z finančného leasingu	0	0
Úroky ostatné (factoring)	0	0
Náklady na pôžičky celkom	-943 504	-1 641 691
Kreditné úroky	23 949	35 556
Kurzové zisky	2 640 625	559 180
Kurzové straty	-2 541 682	-798 607
Výsledok zabezpečovacích operácií	117 537	-4 604
Zisk z finančných operácií	35 805	2 326
Ostatné finančné náklady	-147 418	-142 594
	-814 688	-1 990 434

2 b) Ostatné náklady

Ostatné náklady	2020	2019
Služby	-10 922 736	-10 962 058
Dane a poplatky	-787 722	-819 032
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	993 524	1 305 767
Zost. cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	-863 530	-1 193 038
Zúčtovanie rezerv a čas. rozlíšenia prev. výnosov	0	0
Tvorba rezerv a čas. rozlíšenia prev. nákladov	-62 635	-4 090
Zúčtovanie oprav. položiek do prev. výnosov	16 481	12 631
Tvorba oprav. položiek do prev. nákladov	-1 258 148	-739 744
Ostatné prevádzkové výnosy	4 931 585	3 727 023
Ostatné prevádzkové náklady	-1 709 960	-1 765 999
Mimoriadne výnosy/ náklady	0	0
spolu	-9 663 141	-10 438 541

3. Dane

	2020	2019
Daň splatná	822 011	289 646
Dodatočný odvod dane		
Odložená daň	26 086	- 45 334
Daňové náklady celkom	848 097	244 312

Výpočet dane z príjmu	2020		2019	
V Euro	€	%	€	%
Zisk pred daňou	4 107 372		- 381 752	
Daň z príjmu podľa daňovej sadzby na Slovensku	862 548	21%	- 80 168	21%
Zmena z prepočtu SAS na IFRS	- 648		444	
Daňový vplyv z výsledkov z pridružených spoločností	23 146		168 828	
Daňový vplyv nákladov neodpočítateľných pri výpočte daňového základu	22 428	21%	168 485	21%
Daňový vplyv zo zápočtu daňovej straty	-			
Zvýšenie/(zníženie) začiatočného stavu odloženého daňového záväzku	26 086	21%	- 45 334	21%
Vplyv rozdielnych daňových sadzieb dcérskych spoločností v iných právnych systémoch	- 85 463		32 058	
Kladný výsledok splatnej dane	822 011		289 646	
Vplyv dodatočného odvodu	-		-	
Daňový náklad a efektívna daňová sadzba	848 097	21%	244 312	-64%

4. Zisk na akciu

Výpočet ukazovateľa zisk na akciu vychádza zo skutočnosti, že spoločnosť nemá menšinových akcionárov a nemá žiadne ukončované činnosti. Zisk na akciu je počítaný z hospodárskeho výsledku daného obdobia bez zohľadnenia ostatných súčasti komplexného výsledku.

V Euro	2020	2019
Zisk na účely základného ukazovateľa zisk na akciu, ktorým je čistý zisk týkajúci sa spoločníkov materskej spoločnosti	3 259 275 €	- 626 064 €
Počet akcií	252 244	252 244
Zisk pripadajúci na jednu akciu	12,92 €	- 2,48 €

5. Software

Doba odpisovania software Skupiny je 2-4 roky.

V Euro	Software
OBSTARÁVACIE NÁKLADY	2020
K 1. januáru 2019	1 703 686
Prírastky	447 238
K 1. januáru 2020	2 150 924
Prírastky	22 112
K 31. decembru 2020	2 173 036
oprávky	
K 1. januáru 2019	1 377 510
Odpis za rok	365 980
K 1. januáru 2020	1 743 490
Odpis za rok	352 170
K 31. decembru 2020	2 095 660
opravné položky	
K 1. januáru 2019	58 224
Pokles hodnoty za rok	0
K 1. januáru 2020	0
Pokles hodnoty za rok	0
K 31. decembru 2020	0
Zostatková hodnota	
K 31. decembru 2019	407 434
K 31. decembru 2020	77 376

6. Pozemky, budovy a zariadenia

V Euro	Pozemky a budovy	Stroje, zariadenia a ostatné	Nedokončené investície	Celkom
OBSTARÁVACIE NÁKLADY				
K 1. januáru 2019	41 792 375	25 615 871	2 547 061	69 955 307
Prírastky	1 318 146	1 664 871	1 358 376	4 341 393
Úbytky	0	-10 594	-2 949 540	-2 960 133
				0
K 1. januáru 2020	43 110 520	27 270 149	955 898	71 336 567
Prírastky	-535 688	554 291	847 451	866 054
Úbytky	-156 997	-485 860	-700 201	-1 343 058
K 31. decembru 2020	42 417 835	27 338 580	1 103 148	70 859 563
OPRÁVKY A POKLES HODNOTY				
K 1. januáru 2019	11 330 153	20 356 765	0	31 686 918
Odpisy	1 087 947	1 620 733	0	2 708 681
Zrušené pri vyradení	0	-15 799	0	-15 799
K 1. januáru 2020	12 418 100	21 961 700	0	34 379 800
Odpisy	1 096 228	1 275 228	0	2 371 456
Zrušené pri vyradení	-2 140	-331 957	0	-334 098
K 31. decembru 2020	13 512 188	22 904 971	0	36 417 159
Zostatková hodnota				
K 31. decembru 2019	30 692 420	5 308 449	955 898	36 956 767
K 31. decembru 2020	28 905 647	4 433 610	1 103 148	34 442 405

K 31. decembru 2020 boli pozemky, budovy a zariadenia okrem investícií do nehnuteľností vykázané v historických nákladoch mínus oprávky a straty z poklesu hodnoty a ich zostatková hodnota k 31. decembru bola: 34 597 261€ (2019: 36 956 767 €).

Spoločnosti RAVEN, a.s. a RAVEN CZ, a.s. ako dlžníci a ručiteľia v jednej osobe založili nehnuteľný majetok v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., ako povereného veriteľa na základe Medziveriteľskej zmluvy, uzatvorenej v roku 2010 so Všeobecnou úverovou bankou, a.s., Slovenskou sporiteľňou, a.s., Tatra bankou, a.s., a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočkou zahraničnej banky. Spoločnosť RAVEN PL sp. z o.o. ako dlžník založila nehnuteľný majetok v prospech Komerční banky, a.s., pobočky zahraničnej banky, ako veriteľa, na základe Rámcovej zmluvy o poskytovaní finančných služieb, uzatvorenej v roku 2016 a spoločnosť RAVEN Hungary Kft., ako dlžník založila nehnuteľný majetok v prospech Oberbank AG, pobočky zahraničnej banky, na základe Rámcovej zmluvy o financovaní a Zmluvy o splátkovom úvere, uzatvorených v roku 2016. Hodnota založeného nehnuteľného majetku k 31.12.2020 je nasledovná:

ZC založeného majetku k 31.12.2020			
	STAVBY	POZEMKY	Spolu za firmu
RAVEN, a.s.	15 129 590	1 498 886	16 628 476
RAVEN CZ, a.s.	3 050 453	2 944 969	5 995 422
RAVEN PLsp. Z o.o.	1 678 834	364 861	2 043 695
RAVEN HUNGARY Kft	767 723	1 803 136	2 570 859
	20 626 600	6 611 852	27 238 453

7. Investície do nehnuteľností

Ocenenie investícií do nehnuteľností vychádza z historickej (obstarávacej) ceny, zníženej o oprávky.

K 31.12.2020 nebol evidovaný majetok, určený v na prenájom v roku 2020 v rozsahu väčšom ako polovica hodnoty.

8. Finančné investície

Všetky dcérske spoločnosti sú zahrnuté do konsolidácie.

Podiel v RAVEN Hungary, Kft. bol obstaraný v septembri 2015 vo výške 3 mil. HUF, v roku 2017 bolo zvýšené základné imanie o 155 mil. HUF. Dcérsky podnik RAVEN Hungary, kft je do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnutý metódou úplnej konsolidácie, kapitál je konsolidovaný metódou účtovnej hodnoty

Podiel v RAVEN PL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością bol obstaraný v novembri roku 2010 vo výške 120.000 PLN, v roku 2012 bolo zvýšené základné imanie o 6.000.000 PLN na čiastku PLN 6.120.000. V roku 2013 bolo zvýšené základné imanie o 17.000.000 PLN na 23.120.000 PLN. V roku 2020 bolo zvýšené základné imanie o 6 mil. PLN na 29.120.000 PLN k 31.12.2020. Dcérsky podnik RAVEN PL sp. z o.o. je do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnutý metódou úplnej konsolidácie, kapitál je konsolidovaný metódou účtovnej hodnoty.

Podiel v RAVEN CZ, a.s. bol obstaraný v roku 2001 vo výške CZK 2.000.000 a v roku 2002 sa zvýšil o 7.000.000 CZK. V roku 2004 Spoločnosť rozhodla o navýšení základného imania o ďalších 10.000.000 CZK. V roku 2009 Spoločnosť rozhodla o navýšení základného imania o ďalších 60.000.000 CZK, v roku 2011 o ďalších 42.000.000 CZK a v roku 2013 o ďalších 30.000.000 CZK. K 31.12.2020 bola celková hodnota základného imania RAVEN CZ, a.s. 151 000 000 CZK.

Dcérsky podnik RAVEN CZ, a.s. je do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnutý metódou úplnej konsolidácie, kapitál je konsolidovaný metódou účtovnej hodnoty.

9. Zásoby

Zásoby tvoria tieto položky:

	2020	2019
Materiál	11 924 298	16 570 454
Nedokončená výroba	8 988	5 463
Hotové výrobky	2 502 998	2 066 561
Tovar	37 024 832	39 717 334
Mínus: opravná položka	-1 002 080	-1 031 247
Zásoby celkom, netto	50 459 036	57 328 564

RAVEN a.s. a RAVEN CZ a.s. na základe Medziveriteľskej zmluvy uzatvorenej v roku 2010 so Všeobecnou úverovou bankou, a.s., Slovenskou sporiteľňou, a.s., Tatra bankou, a.s., a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočkou zahraničnej banky, ako dlžník a ručiteľ v jednej osobe v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., ako povereného veriteľa, RAVEN PL sp. z o.o. na základe Rámcovej zmluvy o poskytovaní finančných služieb, uzatvorenej v roku 2016, s Komerční bankou, a.s., pobočkou zahraničnej banky, ako dlžník a RAVEN Hungary Kft. na základe Rámcovej zmluvy o financovaní s Oberbank AG, pobočkou zahraničnej banky, uzatvorenej v roku 2016, ako dlžník, založili nasledovné zásoby:

Hodnota založených zásob k 31.12.2020(Netto):	2020	2019
Materiál	11 924 259	16 537 581
Nedokončená výroba	8 988	5 463
Výrobky	2 502 998	2 064 500
Tovar	35 963 628	39 745 088
SPOLU	50 399 873	58 352 631

10. Obchodné a ostatné pohľadávky

	2020	2019
Obchodné pohľadávky	58 460 555	67 492 474
Daňové pohľadávky	6 242	6 686
Ostatné pohľadávky	3 070 166	3 143 771
Mínus: opravná položka na pochybné pohľadávky	-10 033 258	-10 123 047
Obchodné a ostatné pohľadávky, netto	51 503 705	60 519 885

Zostatková hodnota pohľadávok sa približuje ich reálnej hodnote.

Priemerná fakturovaná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovarov, výrobkov a služieb bola 52 dní. Pohľadávky po splatnosti sa sankcionujú väčšinou sadzbou 0,05 % za každý deň omeškania. Bola vytvorená opravná položka na pochybné obchodné pohľadávky vo výške – 10 884 819 € (2019:10 123 047 €). Okrem toho obchodné pohľadávky boli k 31.12.2020 na 92 % poistené, čím bolo maximálne minimalizované riziko ich nezaplatenia.

Zostatková hodnota pohľadávok sa približuje ich reálnej hodnote.

Spoločnosti RAVEN a.s. a RAVEN CZ a.s. ako dlžníci a ručiteľia v jednej osobe založili pohľadávky z obchodného styku v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., ako povereného veriteľa na základe Medziveriteľskej zmluvy, uzatvorenej v roku 2010 so Všeobecnou úverovou bankou, a.s., Slovenskou sporiteľňou, a.s., Tatra bankou, a.s. a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočkou zahraničnej banky. Spoločnosť RAVEN PL sp. z o.o. ako dlžník založila pohľadávky z obchodného styku v prospech Komerční banky, a.s., pobočky zahraničnej banky, ako veriteľa na základe Rámcovej zmluvy o poskytovaní finančných služieb, uzatvorenej v roku 2016 a spoločnosť RAVEN Hungary Kft. ako dlžník založila pohľadávky z obchodného styku v prospech s Oberbank AG, pobočky zahraničnej banky, na základe Rámcovej zmluvy o financovaní, uzatvorenej v roku 2016.

Hodnota založených pohľadávok k 31.12.2020 bola nasledovná:

Pohľadávky z obchodného styku	58 460 555
Pohľadávky, vylúčené zo záložného práva	-7 805 734
Založené pohľadávky z obchodného styku	50 654 822

Vylúčené zo záložného práva sú pohľadávky, ku ktorým bolo prijaté poistné plnenie. Pohľadávky, vylúčené zo záložného práva sú pohľadávky, za ktoré záložca preukázateľne poisťovní doručil hlásenie o prekročení maximálnej doby splatnosti poistených pohľadávok alebo oznámenie o hrozbe poistnej udalosti a poisťovňa má vyplatiť alebo vyplatila poistné plnenie za poistené pohľadávky.

11. Peňažné prostriedky

Zostatky v bankách a peňažné prostriedky predstavujú peniaze, ktoré drží Skupina a krátkodobé bankové depozity so splatnosťou tri mesiace a menej. Zostatkové hodnoty tohto majetku sa približujú ich reálnej hodnote.

	2020	2019
Pokladňa	121 632	119 925
Účty v bankách	6 056 431	766 991
Peňažné prostriedky spolu	6 178 063	886 916

12. Neobežný majetok držaný na predaj

V roku 2020 bol v Skupine (vo firme RAVEN CZ, a.s.) evidovaný nasledovný investičný majetok plne neodpísaný k 31.12.2020 určený na predaj v roku 2021:

Číslo IM	Popis IM	ZC k 31.12.2020	OC	oprávky
IM_0021400	Pozemok č.1010/15 zastavaný ko	9 656	9 656	0
IM_0021500	Pozemok č.1010/16 zastavaný OV	8 646	8 646	0
IM_0021700	Pozemok č.1010/23 zastavaný OV	1 988	1 988	0
IM_0022200	Pozemok č.1010/13 zastavaný OV	1 152	1 152	0
IM_0022300	Pozemok č.1010/17 zastavaný OV	820	820	0
IM_0022500	Pozemok č.1010/24 zastavaný OV	947	947	0
IM_0022600	Pozemok č.1010/25 zastavaný OV	331	331	0
IM_0025000	oplotenie areálu+brána OV	4 782	6 859	-2 077
VM_0000300	pozemok číslo 1010/53	32 407	32 407	0
VM_0000400	rozvody energií, kanalizácia	127	191	-64
VM_0000500	pozemok číslo 1010/54	18 510	18 510	0
VM_0000600	pozemok číslo 1010/55	3 487	3 487	0
VM_0000700	pozemok číslo 1010/56	72 003	72 003	0
SPOLU		154 856	156 997	-2 140

13. Základné imanie

Emitované a splatené akcie:

Emitované a plne splatené akcie:	
2020	2019
Euro	Euro
252 244	252 244
33,200	33,200
8 374 501	8 374 501

Spoločnosť má jeden druh bežných akcií (bez práva na fixnú dividendu). Z dôvodu prechodu na Euro bola v Spoločnosti v roku 2009 vykonaná premena ZI na menu Euro. Rozdiel z tejto transakcie vo výške 1 534 Euro bol zúčtovaný do základného imania.

14. Oceňovacie rezervy

Na oceňovacie rezervy k 31.12.2020 sa skladajú:	
-232 027	oceňovací rozdiel z prepočtu podielu v Raven CZ na €
-486 891	oceňovací rozdiel z prepočtu podielu v Raven PL na €
-79 414	oceňovací rozdiel z prepočtu podielu v Raven HUNGARY na €
41 633	oceňovací rozdiel z precenenia zabezpečovacích derivátov Sk
-98 659	oceňovací rozdiel z precenenia zabezpečovacích derivátov Raven CZ
-34 670	oceňovací rozdiel z precenenia zabezpečovacích derivátov Raven PL
-890 028	

15. Minulé výsledky hospodárenia

	2020	2019
Nerozdelený zisk k 1.1.	62 765 525	63 397 278
Zisk za obdobie	3 259 275	-626 064
Oceňovací rozdiel derivátov		
Precenenie finančných investícií		
Použitie zisku - zvýšenie ZI		
Daň z položiek účtovaných do vlastného imania		
Použitie zisku - prídelenie do rezerv	-126 488	-427 136
Použitie zisku výplata dividend	0	0
Rozdiely z prepočtu cudzích mien	375 102	-5 689
Ostatné zmeny -	126 488	427 136
	66 399 902	62 765 525

V riadku „Ostatné zmeny“ je vykázané aj použitie rezervného fondu na úhradu strát minulých období.

16. Bankové limity a úvery

Prehľad prijatých bankových úverov a poskytnutých úverových rámcov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Bežné bankové úvery		Skupina RAVEN spolu		
Banka	splatnosť	stav 31.12.2018 EUR	stav 31.12.2019 EUR	stav 31.12.2020 EUR
VÚB, a.s. - úverový rámec	28.2.2021	34 600 000	34 600 000	34 600 000
čerpanie úverového rámca spolu	28.2.2021	27 843 771	14 163 596	11 018 115
v tom: kontokorentný úver v EUR	28.2.2021	12 428 341	6 676 108	0
krátkodobý úver v EUR	28.2.2021	12 000 000	4 000 000	0
kontokorentný úver v CZK	28.2.2021	388 318	313 621	5 125 527
kontokorentný úver v HUF	28.2.2021	704	0	0
kontokorentný úver v PLN	28.2.2021	3 026 408	3 173 867	5 892 588
kontokorentný úver v USD	28.2.2021	0	0	0
UniCredit Bank-úver.rám.RAVEN+RAVEN CZ	1M výp.leh.	20 000 000	20 000 000	20 000 000
čerpanie úverového rámca spolu	1M výp.leh.	15 721 670	15 929 752	6 802 607
v tom: kontokorentný úver v EUR	1M výp.leh.	624 484	15 459 624	68 821
kontokorentný úver v CZK	1M výp.leh.	15 097 186	470 128	6 733 786
Slovenská sporiteľňa-úv.rám.RAVEN+RAVEN CZ	31.12.2020	26 000 000	26 000 000	29 000 000
čerpanie úverového rámca spolu	31.12.2020	16 912 879	6 723 834	5 957 320
v tom: kontokorentný úver v EUR	31.12.2020	5 684 571	5 866 939	44 166
kontokorentný úver v CZK	31.12.2020	11 228 308	856 895	5 913 154
Tatra banka, a.s. - úverový rámec	28.2.2021	12 000 000	12 000 000	12 000 000
čerpanie úverového rámca spolu	28.2.2021	10 041 790	10 247 895	6 000 000
v tom: kontokorentný úver v EUR	28.2.2021	41 790	247 895	6 000 000
krátkodobý úver v EUR	31.1.2020	10 000 000	10 000 000	0
Komerční banka, a.s., pobočka SK - úver.rámec	1M výp.leh.	13 000 000	14 500 000	6 460 886
čerpanie úverového rámca spolu	1M výp.leh.	8 305 293	6 637 057	2 550 376
v tom: kontokorentný úver v EUR	1M výp.leh.	0	328 099	61 845
kontokorentný úver v PLN	1M výp.leh.	8 305 293	6 308 959	2 488 531
Oberbank AG, pobočka SK - úverový rámec	1M výp.leh.	7 355 556	7 331 241	6 405 278
čerpanie úverového rámca spolu	1M výp.leh.	5 206 757	4 935 897	4 174 017
v tom: kontokorentný úver v EUR	1M výp.leh.	0	645 554	0
kontokorentný úver v HUF	1M výp.leh.	4 851 202	3 959 102	3 758 405
plán.splátky dlhodob.úveru v EUR v.r. 2019	31.12.2022	355 556	331 241	415 612
		112 955 556	114 431 241	108 466 164
Bežné bankové úvery spolu		84 032 160	58 638 031	36 502 435
Dlhodobé bankové úvery		Skupina RAVEN spolu		
Banka	splatnosť	stav 31.12.2018 EUR	stav 31.12.2019 EUR	stav 31.12.2020 EUR
Oberbank AG, pob. SK - úv.rám.RAVEN Hungary	20.7.2026	2 302 330	1 884 558	1 296 177
čerpanie úverového rámca spolu	20.7.2026	2 302 330	1 884 558	1 296 177
v tom: dlhodobý investičný úver v EUR	20.7.2026	2 302 330	1 884 558	1 296 177
		2 302 330	1 884 558	1 296 177
Dlhodobé bankové úvery spolu		2 302 330	1 884 558	1 296 177
Spolu dlhodobé a krátkodobé:			60 522 590	37 798 612

17. Rezervy

	Rezervy na predajné rabaty a provízie	Rezerva na súdne spory	Rezerva na odmeny a satisfakcie	Ostatné	Spolu
K 1. januáru 2020	99 890	74 497	508 212	4 482	687 081
Prírastky rezerv	56 878	118 519	510 748	60 446	746 591
Použitie rezerv	71 213	41 445	461 632	7 186	581 476
Rozpustenie rezerv	28 011	20 176	13 095	4 561	65 843
Kurzové rozdiely					
K 31.12.2020	57 544	131 395	544 233	53 181	786 353
Zahrnuté do obežných záväzkov	57 544	131 395	544 233	53 181	786 353
Zahrnuté do neobežných záväzkov	0	0	0	0	0

18. Odložená daň

31. decembra 2020 (€)	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Odpisy a amortizácia		2 255 064
Opravné položky k pohľadávkam	186 706	
Opravné položky k zásobám	65 394	
Neuhradené náklady	47 043	
Opravná položka k DHM	70 859	
Nezinkasované výnosy		32 345
Ostatné	33 552	
Celkom	403 553	2 287 409

19. Povinnosti z finančného leasingu

K 31.12.2020 Skupina neeviduje žiadne záväzky z leasingu.

20. Záväzkové vzťahy

	2020 Euro	2019 Euro
Obchodné záväzky	17 484 239	11 585 869
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	561 633	624 196
Nevyplatené dividendy	0	0
Ostatné záväzky	2 167 278	2 057 005
Obchodné a ostatné záväzky spolu	20 213 150	14 267 070

21. Zamestnanecké požitky

Zamestnanecké požitky vykázané v súvahe predstavujú vykázané nárokovateľné odmeny za vykonanú prácu, ktoré k súvahovému dňu neboli vyplatené. Budúce požitky, vyplývajúce z programu manažérskeho sporenia – benefitov, na ktoré nárok ešte nevznikol, ale je pravdepodobný vznik zamestnaneckého pôžitku v budúcnosti, sú zohľadnené v tvorbe rezerv.

	Zamestnanecké požitky, celkom	Zamestnanecké požitky, celkom
	2020	2019
Záväzky k 1. januáru	962 622	991 094
Čistá zmena zahrnutá v osobných nákladoch	9 446 874	10 645 623
Uhradené zamestnanecké požitky	9 554 862	10 674 095
Záväzky k 31. decembru	854 634	962 622

22. Ostatný neobežný majetok

Táto položka sa skladá z dlhodobej časti pôžičiek FO a dlhodobého zádržného:

	2020	2019
Pôžičky FO	16 470	31 200
Dlhodobé pohľadávky (zádržné)	116 030	105 491
	132 500	136 691

Dlhodobé pôžičky poskytnuté zamestnancom nie sú úročené. Vypočítaný úrok je zúčtovaný a zdaňovaný ako nepeňažný príjem.

23. Derivátové finančné nástroje

Skupina je vystavená úverovým, úrokovým a menovým rizikám pri svojom bežnom podnikaní. Na zaistenie proti pohybu v kurzoch cudzích mien Skupina používa derivátové nástroje. Ku konci roka 2020 Skupina eviduje otvorené deriváty.

	Pohľadávky	Záväzky	spolu
Menový forward	41 633	-133 329	-91 696

a) Riziko menových kurzov

Skupina je vystavená kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách pri nákupoch, predajoch a pri úveroch. Skupina používa kontrakty na menové forwardy na zaistenie proti kurzovým rizikám pri nákupoch a pri predaji v CZK a USD. Všetky kontrakty majú splatnosť do jedného roka.

Skupina používa menové deriváty, aby zaistila významné budúce transakcie a cash flow. Skupina si zabezpečuje menové forwardy s cieľom riadiť svoje riziko zo zmeny kurzu funkčnej meny a následných strát pri úhrade svojich záväzkov, znížených o výšku pohľadávok v príslušnej mene. Za rok 2020 v priemerných kurzoch CZK voči EUR oslabila o 3,2 %, HUF voči EUR oslabil o 6,6 %, PLN voči EUR oslabil o 9,2 %.

Od januára 2009 spoločnosť vykazuje všetky finančné údaje v mene €. Výsledky minulých rokov boli prepočítané konverzným kurzom 30,126 SKK/€.

b) Úrokové riziko

Úvery, ktoré skupina prijala v EUR, CZK, PLN, HUF a USD na zabezpečenie svojich prevádzkových potrieb nie sú poskytované za pevnú úrokovú sadzbu, ale vychádzajú z O/N až 1-mesačného EURIBOR-u, PRIBOR-u, WIBOR-u, BUBOR-u a LIBOR-u zvýšeného o dohodnutú fixnú úrokovú maržu. Splátkový úver v EUR na financovanie investícií, ktorý prijal RAVEN Hungary Kft. v roku 2016, bol 1.1.2020 obnovený s novou fixnou úrokovú sadzbu s viazanosťou do 31.12.2024.

Manažment je presvedčený, že takto dohodnuté úročenie neskrýva v sebe významné riziko.

c) Úverové riziko

Peňažné transakcie sa vykonávajú prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií. Skupina nepoužíva žiadne nástroje na elimináciu tohto rizika, manažment je presvedčený, že takéto riziko nemá významný vplyv na výsledky hospodárenia a peňažné toky.

24. Udalosti po dátume súvahy

Rok 2020 bol náročný pre celú našu spoločnosť, nie len pre Raven a.s. Obmedzenia podnikania ako aj bežného života zdôvodnené pandemiou Covid 19 zasiahli každú oblasť nášho života. Svetová ekonomika v roku 2020 zaznamenala svoju prvú silnú recesiú po dlhých desaťročiach a významný pokles globálneho HDP (podstatne vyšší ako počas krízy v roku 2009). Spoločnosť aj celá Skupina RAVEN sa musela prispôbiť novej situácii s využitím nových spôsobov organizácie pracovných procesov, podnikania, komunikácie s dodávateľmi a odberateľmi, v pracovno-právnych vzťahoch, v oblasti kvality, úrovni poskytovania služieb, ako aj v iných súvisiacich oblastiach.

V kontexte týchto podmienok môžeme hodnotiť dosiahnuté výsledky za rok 2020 ako veľmi dobré. Dosiahnuté ročné tržby síce vykázali v porovnaní s rokom 2019 pokles cca 12 % (v niektorých mesiacoch bol pokles tržieb vyšší), ale na druhej strane sa vplyvom prijatých opatrení v oblasti nákladov podarilo hospodársky výsledok skupiny medziročne nielen udržať, ale aj mierne zlepšiť.

Rok 2021 zaznamenal oživenie dopytu po hutníckom tovare a s tým súvisiaci významný nárast cien hutníckych výrobkov. Tieto skutočnosti sa pozitívne prejavili na hospodárení Skupiny RAVEN v roku 2021.

Situácia vo svetovej ekonomike však podlieha rýchlym zmenám, ktoré neumožňujú bezpečne predvídať budúci vývoj. Očakávať návrat starých časov nie je namieste. Manažment bude pokračovať v budovaní nového, lepšieho a efektívnejšieho systému podnikania, ktorý eliminuje alebo zmierni negatívne účinky týchto prebiehajúcich zmien a využije ich potenciál pre ďalší rozvoj spoločností Skupiny Raven a jej zamestnancov.

25. Spriaznené osoby

Transakcie medzi spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami, ktoré sú spriaznenými osobami, sa eliminovali v konsolidácii, a preto sa v týchto poznámkach neuvádzajú. Ostatné vzťahy so spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľke.

Spriaznená osoba: Biely Potok a.s.

2020

2019

Zoznam transakcií:	0	
	0	
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	733	9 749
Výnosy z predaja majetku	0	
Výnosy z predaja služieb	37 857	48 295
Úroky z poskytnutých úverov a pôžičiek	7 201	14 225
Výnosy z poskytnutých licenčných práv	0	
Záruky a garancie prijaté	0	0
Záruky a garancie vystavené	0	0
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	42 493	33 945
Nákup majetku	0	
Náklady na zakúpené služby	313 770	305 880

Zostatok pohľadávok voči firme Biely potok, a.s. k 31.12.2020: 1,6 tis €

Zostatok záväzkov voči firme Biely potok, a.s. k 31.12.2020: 20,8 tis.€

26. Podmienené záväzky

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

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti 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,
- Spoločnosť prevzala všetky riziká spoločnosti Považská obchodná spoločnosť a. s., Šoltésovej 420/2, 017 01 Považská Bystrica ako jej právny nástupca z titulu zlúčenia spoločností bez likvidácie k 1.1.2004. Súčasťou týchto záväzkov je i záväzok preinvestovania umorenej časti daňovej straty z r. 1999,
- Spoločnosť prevzala všetky riziká spoločností Steel Trading, s.r.o., Šoltésovej 420/2, 017 01 Považská Bystrica a SVG, s.r.o., Šoltésovej 420/2, 017 01 Považská Bystrica ako ich právny nástupca z titulu zlúčenia spoločností bez likvidácie k 1.9.2004,
- Spoločnosť prevzala všetky riziká spoločností Iron Trade, s.r.o., Šoltésovej 420/2, 017 01 Považská Bystrica a Považská obchodná spoločnosť - prenájom, s.r.o., Šoltésovej 420/2, 017 01 Považská Bystrica ako ich právny nástupca z titulu zlúčenia spoločností bez likvidácie k 31.12.2005,
- Zo zlúčenia spoločnosti RAVEN CZ so spoločnosťami Průmyslový park Chrlice, s.r.o., JRM Centrum, s.r.o., Ironox, s.r.o v priebehu roka 2006 nevznikli pre spoločnosť žiadne podmienené záväzky.
- Zo zlúčenia spoločností RAVEN CZ so spoločnosťou PPBCH II, s.r.o. v priebehu roka 2010 nevznikli pre spoločnosť žiadne podmienené záväzky.
- Zo zlúčenia spoločností RAVEN CZ so spoločnosťami PPPS I s.r.o. a PPPS CZ s.r.o. v priebehu roka 2011 nevznikli pre spoločnosť žiadne podmienené záväzky

27. Deň prechodu na IFRS

Rok 2020 je sedemnástym rokom, v ktorom spoločnosť prezentuje svoje finančné výkazy podľa IFRS. Nasledujúce informácie sa požadujú v roku prechodu na IFRS. Poslednými finančnými výkazmi, ktoré sa zostavili podľa slovenských postupov účtovania, boli finančné výkazy za rok 2004. Dátum prechodu na IFRS 1.1. 2004

Odsúhlasenie vlastného imania k 1. januáru 2004 (dátum prechodu na IFRS)
(hodnoty uvedené v tis. SKK - mene platnej v Slovenskej Republike do 31.12.2008).

	Pozn.	Slovenské postupy	Úpravy na IFRS	IFRS
Pozemky, budovy, zariadenia	1	192.431	+99.931	292.362
Goodwill	2	-31.980	+31.980	0
Investície do nehnuteľností		0	+675	675
Nehmotný majetok	3	122	-11	111
Finančný majetok	4	0	+74.277	74.277
Spolu neobežný majetok		160.573		352.778
Zásoby	5	722.912	-1.711	721.201
Pohľadávky	6	627.800	+43.316	671.116
Peňažné prostriedky	7	14.857	-390	14.467
Neobežný majetok držaný na predaj				960
Spolu obežný majetok				1.426.230
Časové rozlíšenie				
Spolu majetok				1.769.995
Zamestnanecké požitky	8	0	6.145	6.145
Rezervy	9	22.849	+1.489	24.338
Odložený daňový záväzok	10	4.956	5.060	-104
Ostatné dlhodobé záväzky	11	11.305	+173	11.478
Záväzky krátkodobé	12	605.777	+11.270	617.047
Daňové záväzky		0		1.252
Bankový úver		569.685	0	569.685
Časové rozlíšenie		10.714	-10.714	0
Spolu záväzky				
Spolu majetok mínus záväzky				
Základné imanie	13	1.144	1.100	2.244
Rezervné fondy	14	60.728	+129.136	189.864
Nerozdelený zisk	15	178.129	+55.854	233.983
Spolu vlastné imanie		240.001		

Poznámky k odsúhlaseniu vlastného imania k 1.1. 2004 (podľa číslovania v tabuľke):

1. pozemky, budovy a zariadenia:

rozdiel vo výške 99.931 tis Sk vznikol z nasledovných preklasifikácií:

- a) Pokles o -57.371 tis Sk vznikol tým, že v IFRS závierke boli podiely v spoločnostiach SVG, s.r.o. a STEEL TRADING s.r.o. vykázané v účtovnej hodnote ako nevýznamné
- b) Nárast o 149.598 tis Sk vznikol z dôvodu retrospektívneho zobrazenia podnikovej kombinácie – zlúčenia Spoločnosti s Považskou obchodnou spoločnosťou a.s..
- c) Pokles o – 675 tis Sk - vykázanie majetku využívaného na prenájom ako investície do nehnuteľností
- d) Pokles -960 tis Sk - vykázanie majetku držaného na predaj
- e) Nárast o 9.339 tis Sk vznikol zmenou vykázania majetku obstaraného formou finančného leasingu na metodiku podľa IAS 17

2. goodwill

negatívny goodwill -31.980 Euro vykazaný podľa slovenských predpisov vznikol konsolidáciou kapitálu v spoločnostiach SVG s.r.o. a STEEL TRADING s.r.o.. Nakoľko v konsolidovanej IFRS závierke boli uvedené majetkové podiely vykázané v účtovnej hodnote, goodwill, resp. negatívny goodwill nevznikol.

3. nehmotný majetok

pokles nehmotného majetku o -11 tis Sk je spôsobený stornom zostatkovej hodnoty zriaďovacích výdavkov, ktoré sa podľa IFRS účtujú priamo do nákladov.

4. finančný majetok

Nárast o 74.277 tis Sk je spôsobený vykázaním finančných investícií v účtovnej hodnote

5. zásoby

pokles stavu zásob o -1.711 tis Sk bol spôsobený:

- a) pokles o -729 tis Sk z dôvodu vykázania podielu v Spoločnosti STEEL TRADING s.r.o. v účtovnej hodnote
- b) pokles o -982 tis Sk je vplyv vykázania poskytnutých preddavkov na zásoby v pohľadávkach.

6. pohľadávky

nárast stavu pohľadávok bol spôsobený:

- a) nárast o 50.735 tis Sk z retrospektívneho zobrazenia podnikovej kombinácie – zlúčenia Spoločnosti s Považskou obchodnou spoločnosťou a.s..
- b) pokles -16.136 - do konsolidácie podľa IFRS neboli zahrnuté pohľadávky spoločnosti STEEL TRADING
- c) +982 tis Sk je vplyv vykázania poskytnutých preddavkov na zásoby v pohľadávkach.
- d) +8.182 tis Sk je nárast z dôvodu vykázania účtov časového rozlíšenia v pohľadávkach
- e) -447 tis Sk je vplyv úprav účtov časového rozlíšenia pri zmene metodiky vykázania finančného leasingu podľa IAS 17.

7. peňažné prostriedky

pokles peňažných prostriedkov o -390 tis je spôsobený:

- a) pokles o -541 tis Sk, nakoľko do konsolidácie podľa IFRS neboli zahrnuté peňažné prostriedky spoločností SVG a STEEL TRADING
- b) nárast o +151 tis Sk z retrospektívneho zobrazenia podnikovej kombinácie – zlúčenia Spoločnosti s Považskou obchodnou spoločnosťou a.s..

8. zamestnanecké požitky

nárast krátkodobých zamestnaneckých požitkov z 0 na 6.145 je spôsobený ich samostatným vykázaním v súvahe- boli vylúčené z krátkodobých záväzkov.

9. rezervy

nárast rezerv o 1.489 tis Sk bol spôsobený:

- a) pokles o -328 tis z dôvodu, že do konsolidácie podľa IFRS neboli zahrnuté podiely v spoločnostiach STEEL TRADING a SVG z dôvodu nevýznamnosti
- b) nárast o 1.817 tis Sk z dôvodu vykázania dohadných účtov pasívnych podľa českých účtovných predpisov ako rezervy v v súvahe podľa IFRS

10. odložený daňový záväzok

pokles odloženého daňového záväzku o 5.060 tis Sk je spôsobený:

- a) pokles o -7.378 – preúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky k odloženému daňovému záväzku.
- b) nárast o 3.397 tis Sk - vplyv retrospektívneho uplatnenia podnikovej kombinácie – zlúčenia s Považskou obchodnou spoločnosťou a.s.
- c) pokles o 1.095 tis Sk - z dôvodu, že do konsolidácie podľa IFRS neboli zahrnuté podiely v spoločnosti STEEL TRADING z dôvodu nevýznamnosti
- d) nárast o 16 tis Sk - je vplyv zmeny spôsobu účtovania finančného leasingu na metodiku podľa IFRS

11. ostatné dlhodobé záväzky

nárast ostatných dlhodobých záväzkov o 173 tis Sk je spôsobený:

- a) nárast o +264 tis je vplyv retrospektívneho uplatnenia podnikovej kombinácie – zlúčenia s Považskou obchodnou spoločnosťou a.s.
- b) pokles o 91 tis Sk - z dôvodu, že do konsolidácie podľa IFRS neboli zahrnuté podiely v spoločnosti STEEL TRADING z dôvodu nevýznamnosti

12. krátkodobé záväzky:

nárast krátkodobých záväzkov o 11.270 tis Sk je spôsobený:

- a) pokles o -3.727 tis Sk, nakoľko do konsolidácie podľa IFRS neboli zahrnuté záväzky spoločností STEEL TRADING a SVG z dôvodu nevýznamnosti
- b) nárast +13.471 tis Sk je vplyv retrospektívneho uplatnenia podnikovej kombinácie – zlúčenia s Považskou obchodnou spoločnosťou a.s.
- c) +10.714 je nárast z dôvodu vykázania účtov časového rozlíšenia v záväzkoch
- d) pokles o -123 tis Sk je vplyv zmeny spôsobu účtovania finančného leasingu na metodiku podľa IFRS
- e) pokles o -1.226 tis Sk – samostatné vykázanie daňových záväzkov v IFRS súvahe
- f) pokles o -6.022 tis SK – samostatné vykázanie zamestnaneckých požitkov v IFRS súvahe
- g) pokles o -1.817 tis Sk - preklasifikácia z dôvodu vykázania dohadných účtov pasívnych v zmysle českých účtovných predpisov ako rezervy na nevyfakturované služby.

13. základné imanie

nárast základného imania o 1.100 tis Sk je vplyv retrospektívneho uplatnenia podnikovej kombinácie – zlúčenia s Považskou obchodnou spoločnosťou a.s.

14. rezervné fondy

nárast rezervných fondov o +129.136 tis Sk je vplyv retrospektívneho uplatnenia podnikovej kombinácie – zlúčenia s Považskou obchodnou spoločnosťou a.s.

15. nerozdelený zisk minulých rokov

nárast nerozdeleného zisku minulých rokov o 55.854 tis Sk je spôsobený:

- +53.418 tis Sk je vplyv retrospektívneho uplatnenia podnikovej kombinácie – zlúčenia s Považskou obchodnou spoločnosťou a.s.
- +9.023 je vplyv nezahrnutia výsledkov spoločností SVG a STEEL TRADING do konsolidácie podľa IFRS z dôvodu nevýznamnosti.

Odsúhlasenie vlastného imania k 31. decembru 2004 (posledný rok zostavenia podľa slovenských postupov) – hodnoty uvedené v tis. SKK - mene platnej v Slovenskej Republike do 31.12.2008).

	Pozn.	Slovenské Postupy	Úpravy na IFRS	IFRS
Pozemky, budovy, zariadenia	1	489.140	-1.035	488.105
Goodwill	2	-195	+195	0
Investície do nehnuteľností				5.250
Nehmotný majetok	3	2.712	0	2.712
Finančný majetok	4	8.990	0	8.990
Spolu neobežný majetok		500.647		505.058
Zásoby	5	1.263.776	-3.899	1.259.877
Pohľadávky	6	1.013.372	+4.695	1.018.067
Peňažné prostriedky	7	102.457	0	102.457
Spolu obežný majetok		2.379.605		
Časové rozlíšenie		5.154	-5.154	0
Spolu majetok		2.885.406		2.888.357
Zamestnanecké požitky	8	0	+14.624	14.624
Rezervy	9	20.833	+22	20.855
Odložený daňový záväzok	10	10.120	+3.880	6.240
Závazky krátkodobé	11	756.931	-112.912	644.019
Daňové záväzky		0	+103.745	103.745
Bankový úver	12	1.131.004	0	1.131.004
Časové rozlíšenie		12.909	-12.909	0
Spolu záväzky				
Spolu majetok mínus záväzky				
Základné imanie	13	2.244	0	2.244
Rezervné fondy	14	222.418	0	222.418
Nerozdelený zisk	15	708.634	1.082	709.716
Spolu vlastné imanie		933.296		934.378

Poznámky k odsúhlaseniu vlastného imania k 31.12. 2004 (podľa číslovania v tabuľke):

1. pozemky, budovy a zariadenia:

rozdiel vo výške -1.035 tis Sk vznikol z nasledovných preklasifikácií.

a) Pokles o -2.898 tis Sk - vykázanie majetku držaného na predaj

b) Pokles o – 5.250 tis Sk - vykázanie majetku využívaného na prenájom ako investície do nehnuteľností

c) Nárast o 7.113 tis Sk vznikol zmenou vykázania majetku obstaraného formou finančného leasingu na metodiku podľa IAS 17

2. goodwill

negatívny goodwill vykazaný podľa slovenských postupov vo výške 195 tis vznikol z konsolidácie kapitálu v spoločnosti SVG, s.r.o.. Nakoľko pri zostavovaní konsolidovanej závierky podľa IFRS bol podiel v tejto spoločnosti z dôvodu nevýznamnosti vykazaný v účtovnej hodnote, negatívny goodwill nevznikol.

5. Zásoby

rozdiel vo výške 3.899 tis Sk pri ocenení zásob vyplýva zo skutočnosti, že podľa slovenských postupov sa do položky zásoby zahŕňajú aj poskytnuté preddavky na nákup zásob. Vo výkazoch zostavených podľa IFRS sú tieto preddavky vykázané v položke pohľadávky.

6. pohľadávky

zmena vo výške vykázaných pohľadávok vo výške +4.695 tis Sk je výsledkom nasledovných úprav:

- a) -4.074 tis Sk je preúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky k na odložený daňový záväzok v pasívach.
- b) +3.899 tis Sk je vplyv vykázania poskytnutých preddavkov na zásoby v pohľadávkach.
- c) +5.154 tis Sk je nárast z dôvodu vykázania účtov časového rozlíšenia v pohľadávkach
- d) -284 tis Sk je vplyv úprav účtov časového rozlíšenia pri zmene metodiky vykázania finančného leasingu podľa IAS 17.

8. zamestnanecké požitky

nárast krátkodobých zamestnaneckých požitkov z 0 na 14.624 je spôsobený ich samostatným vykázaním v súvahe- boli vylúčené z krátkodobých záväzkov.

9. rezervy

zvýšenie stavu rezerv o 22 tis Sk je spôsobené z dôvodu vykázania dohadných účtov pasívnych v zmysle českých účtovných predpisov ako rezervy na nevyfakturované služby.

10. odložený daňový záväzok

zníženie odloženého daňového záväzku o 3.880 tis Sk je spôsobené:

- a) - preúčtovaním odloženej daňovej pohľadávky z aktív vo výške 4.074 tis Sk.
- b) - vplyv zmeny spôsobu účtovania finančného leasingu na metodiku podľa IFRS na výšku odloženého daňového záväzku je +194 tis Sk

11. krátkodobé záväzky

zníženie krátkodobých záväzkov o 112.912 tis sk je spôsobené nasledovnými vplyvmi:

- a) pokles o -103.745 tis Sk je spôsobený samostatným vykázaním daňových záväzkov v IFRS súvahe
- b) pokles o -14.624 tis Sk je spôsobený samostatným vykázaním zamestnaneckých požitkov v IFRS súvahe
- c) pokles o -22 tis Sk - preklasifikácia z dôvodu vykázania dohadných účtov pasívnych v zmysle českých účtovných predpisov ako rezervy na nevyfakturované služby.
- d) +12.909 tis Sk je nárast z dôvodu vykázania účtov časového rozlíšenia v záväzkoch
- e) -7.308 tis Sk je zníženie z dôvodu samostatného vykázania krátkodobých záväzkov z finančného leasingu
- f) -123 tis Sk je vplyv zmeny spôsobu účtovania finančného leasingu na metodiku podľa IFRS

Odsúhlasenie výkazu ziskov a strát za rok 2004: (hodnoty uvedené v tis. SKK - mene platnej v Slovenskej Republike do 31.12.2008).

	Pozn.	Slovenské postupy	Úpravy na IFRS	IFRS
VÝNOSY				
Výnosy z predaja tovaru	1			
Výnosy z predaja výrobkov a služieb	2			
Zmena stavu zásob	3			
Aktivácia	4			
Služby	5	130.324	-4.152	126.172
Osobné náklady	6			
Odpisy a amortizácia	7	28.629	1.865	30.494
Ostatné prevádzkové náklady	8	1.294.837	-4.025	1.290.812
Úrokové výnosy	9			
Úrokové náklady	10	50.105	390	50.495
Výnosy z pridruženého podniku	11			
Ostatné finančné náklady	12	9.473	-102	9.371
ZISK/(STRATA)PRED ZDANENÍM	13	587.114		587.954
DAŇ Z PRÍJMOV	14	113.422	+99	113.521
ZISK/(STRATA) PO ZDANENÍ	15	473.692	+741	474.433

Poznámky k odsúhlaseniu výkazu ziskov a strát za rok 2004 (podľa číslovania v tabuľke):

Služby:

Pokles nákladov na externé služby o -4.152 tis Sk je spôsobený:

a) -680 tis - je vplyv použitého kurzu na účely prepočtu českého výkazu ziskov a strát, pri konsolidácii podľa slovenských predpisov bol použitý kurz k 31.12.2004 t.j. 1,271 Sk/ CZK, pri konsolidácii podľa IFRS bo použitý ročný priemerný kurz 1,255

b) -3.472 tis Sk storno nákladov vyplývajúce zo zmeny účtovania finančného leasingu na metodiku podľa IAS 17

Odpisy a amortizácia:

Nárast nákladov na odpisy dlhodobého majetku o 1.865 tis Sk spôsobený:

-52 tis Sk je vplyv použitého kurzu na účely prepočtu českého výkazu ziskov a strát, pri konsolidácii podľa slovenských predpisov bol použitý kurz k 31.12.2004 t.j. 1,271 Sk/ CZK, pri konsolidácii podľa IFRS bo použitý ročný priemerný kurz 1,255 Sk/CZK

- 11 tis je spôsobený stornom odpisu zriaďovacích výdavkov v RAVeNe CZ

-97 tis Sk je spôsobeným stornom odpisu goodwillu

+2.025 tis Sk odpis vyplývajúci zo zmeny účtovania majetku obstaraného formou finančného leasingu na metodiku podľa IAS 17

Ostatné prevádzkové náklady:

Pokles ostatných prevádzkových nákladov o -4.025 tis Sk je spôsobený:

a) pokles o -3993 tis Sk - je vplyv použitého kurzu na účely prepočtu českého výkazu ziskov a strát, pri konsolidácii podľa slovenských predpisov bol použitý kurz k 31.12.2004 t.j. 1,271 Sk/ CZK, pri konsolidácii podľa IFRS bo použitý ročný priemerný kurz 1,255

b) pokles o -32 tis Sk storno nákladov vyplývajúce zo zmeny účtovania finančného leasingu na metodiku podľa IAS 17

Úrokové náklady

Nárast úrokových nákladov o +390 tis Sk je spôsobený:

- a) pokles o -102 tis Sk je vplyv použitého kurzu na účely prepočtu českého výkazu ziskov a strát, pri konsolidácii podľa slovenských predpisov bol použitý kurz k 31.12.2004 t.j. 1,271 Sk/ CZK, pri konsolidácii podľa IFRS bo použitý ročný priemerný kurz 1,255
- b) nárast o +492 tis Sk úrok vyplývajúci zo zmeny účtovania majetku obstaraného formou finančného leasingu na metodiku podľa IAS 17

Ostatné finančné náklady

Pokles ostatných finančných nákladov o -102 tis Sk je spôsobený:

- a) pokles o -95 tis Sk je vplyv použitého kurzu na účely prepočtu českého výkazu ziskov a strát, pri konsolidácii podľa slovenských predpisov bol použitý kurz k 31.12.2004 t.j. 1,271 Sk/ CZK, pri konsolidácii podľa IFRS bo použitý ročný priemerný kurz 1,255
- b) pokles o -7 tis Sk storno nákladov vyplývajúce zo zmeny účtovania finančného leasingu na metodiku podľa IAS 17

Daň z príjmov

Zvýšenie daňových nákladov o 99 tis je spôsobené:

- a) pokles o -79 tis Sk je vplyv použitého kurzu na účely prepočtu českého výkazu ziskov a strát, pri konsolidácii podľa slovenských predpisov bol použitý kurz k 31.12.2004 t.j. 1,271 Sk/ CZK, pri konsolidácii podľa IFRS bo použitý ročný priemerný kurz 1,255
- b) nárast o +178 tis Sk je nárast odloženého daňového záväzku

Odsúhlasenie finančných výkazov na zverejnenie

Finančné výkazy a poznámky konsolidovanej závierky za rok 2019 odsúhlasilo na zverejnenie Predstavenstvo spoločnosti dňa 22.12.2020.

.....
Ing. Ľubomír Harvánek
predseda predstavenstva