

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov:

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Predstavenstvo (Konatelia)	
konateľ	Antonio Canfora

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 do zostavenia účtovnej závierky k 31. decembru 2021 nebola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

c) Finančný majetok

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

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

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

V septembri 2020 prišlo k definitívnej likvidácii dcérskej spoločnosti MACCAFERRI MAGYARORSZÁG Kft. a z tohto dôvodu bola investícia vyradená v plnej výške z dlhodobého finančného majetku spoločnosti. Dcérska spoločnosť MACCAFERRI DEUTSCHLAND GmbH fungujúca ako agency pre nemecký trh, vstúpila v januári 2020 do likvidácie a do dňa zostavenia účtovnej závierky za účtované obdobie roku 2021 neprišlo k ukončeniu tohto procesu.

d) Zásoby

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

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

g) Pohľadávky

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

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Záväzky

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

j) Rezervy

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

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Vlastné imanie

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

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

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

m) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

s) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		389 276			280 000			669 276
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	389 276	0	0	280 000	0	0	669 276
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		337 229	0	0	224 000			561 229
Prírastky		14 795			56 000			70 795
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	352 024	0	0	280 000	0	0	632 024
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 047	0	0	56 000	0	0	108 047
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 252	0	0	0	0	0	37 252

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	27 458	0	0	174 999	25 455	0	227 912
Prírastky			25 455				26 706	22 333	74 494
Úbytky							25 455		25 455
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	52 913	0	0	174 999	26 706	22 333	276 951
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	24 221	0	0	123 616	0	0	147 837
Prírastky			3 055			13 510			16 565
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	27 276	0	0	137 126	0	0	164 402
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 237	0	0	51 383	25 455	0	80 075
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	25 637	0	0	37 873	26 706	22 333	112 549

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

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

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

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

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

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

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota Brutto DFM
Dcérske účtovné jednotky					
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GmbH	100	100	59 529	-22 500	50 000
MACCAFERRI POLSKA Sp. z o.o	100	100	259 824	251 016	2 249 261
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	65	65	2 092 000	542 011	373 263
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE s.r.o.	1	1	3 919 730	1 137 846	40 250
DFM spolu / Brutto	x	x	x	x	2 712 774

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

5. ZÁSoby

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

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	11 550	15 614	-11 550		15 614
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	11 550	15 614	-11 550	0	15 614

6. POHLÁDKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

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

Pohľadávky voči spriazneným osobám poznámka č. 15.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	86 329		86 329
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	353 939		353 939
Dlhodobé pohľadávky spolu	440 268	0	440 268
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 258 779	416 119	3 674 898
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	795 866	360 703	1 156 569
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	617 577		617 577
Iné pohľadávky	1 867		1 867
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 674 089	776 822	5 450 911

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

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	112	
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 155 722	811 249
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 155 834	811 249

Spoločnosť k 31.12.2020 nečerpala limit na kontokorentnom účte v ČSOB.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 387	7 669
ostatné nákl. bud. období	14 387	7 669
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný - zisk	1 380 020
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradených ziskov minulých rokov	1 380 020
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 380 020

10. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	269 869	682 687	-269 869	0	682 687
rezerva na odmeny (ostatné)	125 466	138 403	-125 466		138 403
rezerva na dovolenky (zákonné)	17 047	21 866	-17 047		21 866
rezerva na audit (zákonné)	12 750	23 390	-12 750		23 390
rezerva na nevyfakturované dodávky	114 606	499 028	-114 606		499 028
rezerva na pokuty (ostatné)					0
					0

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

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2022.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 030	5 131
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 030	5 131
Krátkodobé záväzky spolu	4 286 489	2 301 079
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 898 942	1 971 887
Záväzky po lehote splatnosti	387 547	329 192

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

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	41 344	-16 343
odpočítateľné	67 064	15 115
zdaniteľné	25 720	31 458
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 429 072	803 423
odpočítateľné	1 429 072	803 423
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	215 007	433 746
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	353 939	256 374
Uplatnená daňová pohľadávka	353 939	256 374
Zaučtovaná ako náklad	-97 566	-139 269
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 353 939 EUR z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku, rezerv, opravných položiek a daňových strát.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 131	3 614
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 123	3 920
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 123	3 920
Čerpanie sociálneho fondu	-11 224	-2 403
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 030	5 131

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov, tovarov, služieb materiálu a majetku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	3 794 034	2 419 758
Nemecko	1 538 488	1 471 858
Česká republika	1 939 156	2 343 444
Chorvátsko	879 078	427 262
Belgicko	2 792 374	1 236 461
Srbsko	3 100 526	944 076
Bulharsko	1 299 593	1 726 744
Nórsko	1 609 797	1 223 525
Slovinsko	325 668	830 115
Dánsko	213 468	11 571
Intercompany	4 044 088	4 444 312
Maďarsko	412 182	73 560
Rakúsko	304 477	200 888
Litva	147 673	137 517
Lotyšsko	89 377	108 410
Estónsko	467 180	20 265
Švédsko	770 698	407 942
Italiensko	0	238 846
Rumunsko	-1 963	28 849
Fínsko	24 521	
Bosna a Hercegovina	582 368	
Spolu	24 332 783	18 295 403

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 327 707	3 922 348
Tržby z predaja materiálu	22 398	9 319
Tržby z predaja majetku		18 520
Ostatné	5 305 309	3 894 509
Finančné výnosy, z toho:	8 087	57 895
Kurzové zisky, z toho:	7	85
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	8 080	57 810
Výnosové úroky	1 316	20 829
Výnosy z cenných papierov a podielov	6 764	36 981
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	467 312	440 866
Tržby za tovar	23 865 474	17 854 537
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	24 332 786	18 295 403

Náklady

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 415 508	2 274 409
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	22 120	16 145
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 100	6 600
iné uisťovacie auditorské služby	8 020	9 545
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 393 388	2 258 264
SERVICES OM	809 320	489 652
služby - preprava	406 221	216 003
služby - nájomné a súvis. služby	144 072	133 917
služby - provízie	534 685	358 558
služby - softvér	54 262	57 888
služby - poradenstvo	255 939	400 654
služby - účtovné	46 644	46 644
Cestovné	17 022	16 109
služby - právne	164 285	79 137
služby - stavebné	502 246	325 076
služby - konzultačné	324 194	30 442
ostatné služby	134 498	104 184
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 237 704	4 677 545
Osobné náklady	723 388	648 687
Odpisy	87 360	110 073
Dane a poplatky	5 083	633
Ostatné náklad na hospod. činn.	5 353 109	3 921 247
Opravné položky k pohrádkam	68 764	-3 095
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
Finančné náklady, z toho:	42 763	117 148
Kurzové straty, z toho:	5 121	15 082
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	37 642	102 066
Opravné položky k finančnému majetku		
Nákladové úroky	12 080	13 609
Náklady na precenenie cenných papierov		
Ostatné finančné náklady	25 562	88 457

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	45 151	91 086
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 519 001	x	x	1 669 154	x	x
teoretická daň	x	528 990	21%	x	350 522	21%
Daňovo neuznané náklady	1 544 824	324 413	21%	837 600	175 896	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-807 970	-169 674	21%	-247 997	-52 079	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		218 738			218 738	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		902 467	36%		693 077	42%
Splatná daň z príjmov	x	637 794	25%	x	428 403	26%
Odložená daň z príjmov	x	-97 565	-4%	x	-139 268	-8%
Celková daň z príjmov	x	540 229	21%	x	289 135	17%

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	179 365					
	132 456					

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LINEAR COMPOSITES	1	745 489	784 756
FRANCE MACCAFERRI	1	266 311	27 432
FRANCE MACCAFERRI	2	102 695	27 442
MACCAFERRI LTD	2		11 362
A. BIANCHINI INGEGNERO S.A.	1	749 555	541 165
A. BIANCHINI INGEGNERO S.A.	2	120 106	
Partecipazione a mezzo SIRIS S.r.l.	2		
Partecipazione a mezzo SIRIS S.r.l.	1	5 238	
MACCAFERRI BALKANS	1		193 196
Maccaferri Turkey	2		28 801
Maccaferri Turkey	1	66 540	60 675
Maccaferri Environmental Solutions PVT Ltd	1		36 294
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	2	64 547	
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	1		
Incofil Tech S.r.l.	1	33 240	135 160
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	1	80 979	13 511
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	2	7 080	52 096

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	2		
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	1		
Maccaferri Gabions CIS	1	1 067 756	631 899
MACCAFERRI POLSKA SPA	1	74 541	58 144
MACCAFERRI POLSKA SPA	2	12 673	33 254
Maccaferri Philippine Manufacturing Inc.	1	66 931	
Maccaferri SA PTY LTD	1	148 862	
Maccaferri Gabions CIS	2	27 789	
Maccaferri Manifattura Italia S.r.l.	2		
Maccaferri Manifattura Italia S.r.l.	1	360 268	
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	2	100 247	48 118
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L.	1	42 400	94 212
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O	1	6 441 477	5 209 710
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O	2	3 381 598	3 953 431

Spriaznená osoba	Pohľadávky / záväzky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FRANCE MACCAFERRI	pohľadávky	46 329	20 426
FRANCE MACCAFERRI	záväzky		5 832
A. BIANCHINI INGEGNERO S.A.	záväzky	88 499	63 053
A. BIANCHINI INGEGNERO S.A.	pohľadávky	120 105	
Partecipazione a mezzo SIRIS S.r.l.	pohľadávky		572
Incofil Tech S.r.l.	pohľadávky		
MACCAFERRI INNOVATION	pohľadávky		
Maccaferri Turkey	záväzky	55 605	17 297
MACCAFERRI BALKANS	pohľadávky		
MACCAFERRI BALKANS	záväzky		21 624
Incofil Tech S.r.l.	záväzky	6 328	116 864
LINEAR COMPOSITES	záväzky	95 867	73 110
MACCAFERRI LTD	pohľadávky		
MACCAFERRI HELLAS	pohľadávky		
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	záväzky	43 695	60 000
MACCAFERRI ENVIROMENTAL SOLUTIONS D.O.O.	pohľadávky	12 801	
Maccaferri Manifattura Italia S.r.l.	záväzky	119 457	
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	záväzky	131 810	41 535
OFFICINE MACCAFERRI ITALIA SRL	pohľadávky	7 080	12 276

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Pohľadávky / záväzky	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	pohľadávky		
MACCAFERRI DEUTSCHLAND GMBH	záväzky		
MACCAFERRI POLSKA	záväzky	3 020	18 597
MACCAFERRI POLSKA	pohľadávky	5 650	2 438
Maccaferri Gabions CIS	pohľadávky	27 789	58 923
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L	pohľadávky	21 103	2 602
MACCAFERRI ROMANIA S.R.L	záväzky	5 510	2 184
OFFICINE MACCAFERRI SPA	Záväzky voči materskej spoločnosti	653 808	458 683
OFFICINE MACCAFERRI SPA	Pohľadávky voči materskej spoločnosti	365 173	259 001
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O	pohľadávky	117 803	122 683
MACCAFERRI MANUFACTURING EUROPE S.R.O	záväzky	1 442 043	150 000
Maccaferri Magyarorszáig Kft.	pohľadávky		
Maccaferri Magyarorszáig Kft.	záväzky		

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 040 132				1 040 132
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	1 948 197				1 948 197
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	104 013				104 013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	782 499			1 380 019	2 162 518
Neuhradená strata minulých rokov	-1 916 209				-1 916 209
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 380 019	1 978 772		-1 380 019	1 978 772
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

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

Valné zhromaždenie spoločnosti sa v roku 2020 nekonalo.

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.