

1. POPIS SPOLOČNOSTI

GEVORKYAN, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 16. septembra 1996. Dňa 20. januára 1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 4101/S. Spoločnosť sídli na adrese Továrenská 504, Vlkanová, Slovenská republika (do 4. marca 2020 Spoločnosť sídlila na adrese: Zvolenská cesta 14, Banská Bystrica, Slovenská republika), identifikačné číslo 36 017 205 .

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
2. Činnosť v oblasti práškovej metalurgie
3. Výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
4. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
5. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
6. Sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
7. Nástrojárstvo
8. Tepelné spracovanie kovov
9. Povrchová úprava kovov
10. Oprava mechanických častí strojov a zariadení
11. Zváračské práce
12. Konštrukčné práce v oblasti strojárstva

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	141	164
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	145	137
počet vedúcich zamestnancov	9	9

Informácie o štruktúre spoločníkov k 31.12.2020

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Artur Gevorkyan	12 949 758 EUR	93,00%	93,00%	-
JEREMIE Co-Investment Fund, s.r.o.	487 357 EUR	3,50%	3,50%	-
BHS Fund II. - Private Equity, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	487 357 EUR	3,50%	3,50%	-
Spolu	13 924 472 EUR	100,00%	100,00%	-

Informácie o štruktúre spoločníkov k 31.12.2019

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Artur Gevorkyan	12 948 937 EUR	92,99%	75,50%	-
JEREMIE Co-Investment Fund, s.r.o.	487 357 EUR	3,50%	3,50%	-
BHS Fund II. - Private Equity, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	487 357 EUR	3,50%	3,50%	-
Mikhail Andelman	821 EUR	0,01%	17,50%	-
Spolu	13 924 472 EUR	100,00%	100,00%	-

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Konatelia

Artur Gevorkyan
Iryna Yeumianenka
Anatolij Ulezko

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 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13. novembra 2020.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 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.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, za ktorú by sa majetok nadobudol v čase, keď sa o ňom účtuje. Táto cena sa zisťuje odborným odhadom, znaleckým posudkom alebo podľa osobitných predpisov.

Dlhodobý nehmotný majetok (know - how) obstaraný nepeňažným vkladom do základného imania sa oceňuje všeobecnou hodnotou, ktorá sa zisťuje znaleckým posudkom alebo podľa osobitných predpisov.

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
Softvér	4	1/4	rovnomere
Ocenené práva (know - how)	50	1/50	rovnomere

Spoločnosť každoročne posudzuje existenciu indikátorov zníženia hodnoty ocenených práv na základe aktualizovanej prognózy predajov. Ak sú identifikované indikátory zníženia hodnoty ocenených práv, spoločnosť pripravuje výpočet opravnej položky k oceneným právam.

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne od spoločníka sa oceňuje reálnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reálna obstarávacía cena tohto majetku bola stanovená na základe znaleckého posudku.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom sa uviedol dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (v rokoch)	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Slavby	60	1/60	rovnomere
Dopravné prostriedky	4	1/4	rovnomere
Lisy	30	1/30	rovnomere
Pece	35	1/35	rovnomere
Stroje MIM (Metal Injection Moulding)	35	1/35	rovnomere
Stroje HIP (Hot isostatic pressing)	35	1/35	rovnomere
Stroje, prístroje a zariadenia	20	1/20	rovnomere
Nástroje	15	1/15	rovnomere

c) Finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprečunuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacía 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú servis a opravu strojov, spotrebu elektrickej energie, vody a plynov, odpisy majetku, mzdy majstrov, náklady na internú logistiku a pod.

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Opravné položky k nepremličaným pohľadávkam po lehote splatnosti vytvára spoločnosť nasledujúcim spôsobom:

obdobie	výška opravnej položky
v lehote splatnosti	0%
po splatnosti > 360 dní < 720 dní	20%
po splatnosti > 720 dní < 1080 dní	50%
po splatnosti > 1080 dní	100%

f) 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.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery a dlhopisy sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa. Ako krátkodobé sa vykazujú aj dlhodobé úvery a dlhopisy v prípade porušenia kovenantov k súvahovému dňu.

h) 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

i) 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.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, 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.

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené nepeňažnými vkladmi predstavujúcimi dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5 % z čistého zisku až do dosiahnutia výšky rezervného fondu vo výške 10 % základného imania v súlade s §124 Zákona 513/1991 Zb.

k) 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.

l) 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 podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú tiež výnosy z kooperácií, kde je výrobok predávaný na ďalšie opracovanie tzv. kooperantom. Toto opracovanie je nevyhnutné pre ďalší predaj daného výrobku a výnosy z predaja výrobkov externým odberateľom. Pri tomto predaji dochádza k prechodu práv a povinností z vlastníctva výrobkov na kooperantov. V momente prechodu práv a povinností Spoločnosť účtuje o tržbách z predaja.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne 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,
- možnosť 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.

o) Dotácie/investičné ponuky

Spoločnosť realizuje projekt s názvom „Nákup vyspelej technológie na výrobu technologických dielov“ podporený Ministerstvom hospodárstva SR v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast. Hlavným cieľom projektu je zvýšenie konkurencieschopnosti inštaláciou inovatívnej technológie umožňujúcej zvýšiť kvalitu a zvýšiť zamestnanosť mladých ľudí. Nenávratný finančný príspevok bol vysporiadaný úhradou poslednej čiastky dňa 14. marca 2016.

Spoločnosť realizuje projekt s názvom „Inovácia procesu výroby priestorového modelovania strojárskych výrobkov z kombinovaných materiálov“ podporený Ministerstvom hospodárstva SR v rámci Operačného programu Výskum a inovácie. Hlavným cieľom projektu je podpora výskumu, vývoja a inovácií. Nenávratný finančný príspevok bol vysporiadaný viacerými úhradami v priebehu kalendárneho roka 2019.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	152 057	13 870 996	0	534 422	0	0	14 557 475
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	152 057	13 870 996	0	534 422	0	0	14 557 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	142 298	1 978 197	0	118 464	0	0	2 238 959
Prírastky		3 555	277 420		10 689			291 664
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	145 853	2 255 617	0	129 153	0	0	2 530 623
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	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	9 759	11 892 799	0	415 958	0	0	12 318 516
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 204	11 615 379	0	405 269	0	0	12 026 852

Oceneniteľné práva predstavujú know – how a to konkrétne:

1) pre práškovú metalurgiu ktorá predstavuje vedecké, výrobné – technické, technologické poznatky a obchodné informácie využívané pri spracovaní a predaji práškových kovov. Know - how bol vložený do spoločnosti (základného imania) ako nepeňažný vklad v roku 2004 a jeho úvodne ocenenie vo výške 2 164 376 EUR predstavuje všeobecnú hodnotu majetku na základe znaleckého posudku vypracovaného k 26. júlu 2004. Do 31. decembra 2015 nebol tento nehmotný majetok účtovne odpisovaný.

2) pre Metal injection molding (MIM) ktorý predstavuje najmodernejšiu metódu spájania kovov vstrekaním práškových kovov na vstrekolisoch. Know - how bol vložený do spoločnosti (základného imania) ako nepeňažný vklad v roku 2014 a jeho úvodne ocenenie vo výške 11 706 620 EUR predstavuje všeobecnú hodnotu majetku na základe znaleckého posudku vypracovaného k 30. júnu 2014. Do 31. decembra 2015 nebol tento nehmotný majetok účtovne odpisovaný.

Pri stanovení doby odpisovania know-how spoločnosť vychádzala z toho, že prášková metalurgia ako odvetvie je jedno z najprogressívnejších technických odvetví vo svete. Spoločnosť predpokladá využitie know-how minimálne počas nasledujúcich 50-tich rokov vzhľadom na celosvetový rast odvetví zaoberajúcimi sa elektromobilmi, letectvom a rovnako aj vzhľadom na novo vznikajúce odvetvia akými je napríklad 3D tlač, ktoré zabezpečia vysoký dopyt po výrobkoch práškovej metalurgie.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	149 057	13 870 996	0	534 422	0	0	14 554 475
Prírastky						3 000		3 000
Úbytky								0
Presuny		3 000				-3 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	152 057	13 870 996	0	534 422	0	0	14 557 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 296	1 700 777	0	107 776	0	0	1 921 849
Prírastky		29 002	277 420		10 688			317 110
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	142 298	1 978 197	0	118 464	0	0	2 238 959
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	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	35 761	12 170 219	0	426 646	0	0	12 632 626
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 759	11 892 799	0	415 958	0	0	12 318 516

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- náklady na výskum vo výške 755 400 EUR,
- neaktivované náklady na vývoj vo výške 1 198 888 EUR,
- aktivované náklady na vývoj vo výške 0 EUR.

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	440 784	4 138 237	54 818 181	0	0	0	2 466 980	150 782	62 014 964
Prírastky							17 386 857	35 000	17 421 857
Úbytky			6 065 170				175 584	150 782	6 391 536
Presuny			16 287 104				-16 287 104		0
Stav na konci účtovného obdobia	440 784	4 138 237	65 040 115	0	0	0	3 391 149	35 000	73 045 285
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	812 164	9 652 338	0	0	0	0	0	10 464 502
Prírastky		61 608	7 261 942						7 323 550
Úbytky			4 586 710						4 586 710
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	873 772	12 327 570	0	0	0	0	0	13 201 342
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	440 784	3 326 073	45 165 843	0	0	0	2 466 980	150 782	51 550 462
Stav na konci účtovného obdobia	440 784	3 264 465	52 712 545	0	0	0	3 391 149	35 000	59 843 943

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	440 784	4 092 189	39 805 431	0	0	0	2 648 237	95 306	47 081 947
Prírastky							19 282 357	75 444	19 357 800
Úbytky			4 385 544				19 271	19 968	4 424 783
Presuny		46 049	19 398 294				-19 444 343		0
Stav na konci účtovného obdobia	440 784	4 138 237	54 818 181	0	0	0	2 466 980	150 782	62 014 964
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	750 940	7 521 946	0	0	0	0	0	8 272 886
Prírastky		61 224	4 124 415						4 185 639
Úbytky			1 994 023						1 994 023
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	812 164	9 652 338	0	0	0	0	0	10 464 502
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	440 784	3 341 249	32 283 485	0	0	0	2 648 237	95 306	38 809 061
Stav na konci účtovného obdobia	440 784	3 326 073	45 165 843	0	0	0	2 466 980	150 782	51 550 462

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 150 209
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V roku 2020 a 2019 spoločnosť nezískala bezodplatne dlhodobý hmotný majetok.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovniach UNIQA, Allianz-Slovenská poisťovňa a Komunálna poisťovňa. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie výrobných strojov (lom stroja a živel) a poistenie motorových vozidiel (havarijné poistenie). Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 35 293 727 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

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			2 247 654						2 247 654
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 247 654	0	0	0	0	0	2 247 654
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 247 870						1 247 870
Prírastky									0
Úbytky			74 961						74 961
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 172 909	0	0	0	0	0	1 172 909
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	999 784	0	0	0	0	0	999 784
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 074 745	0	0	0	0	0	1 074 745

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			2 247 654						2 247 654
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 247 654	0	0	0	0	0	2 247 654
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			894 000						894 000
Prírastky			353 870						353 870
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 247 870	0	0	0	0	0	1 247 870
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 353 654	0	0	0	0	0	1 353 654
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	999 784	0	0	0	0	0	999 784

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Ostatné dlhodobé CP a podiely predstavujú podiel v spoločnosti GPM Tools, s.r.o. vo výške 0,049% na základnom imaní, čo predstavuje 18% podiel na rozhodovacích právach.

Opravné položky predstavujú dočasné zníženie hodnoty na základe výsledkov spoločnosti GPM Tools, s.r.o..

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe očakávaného pomeru realizačnej ceny zásob v porovnaní s výrobnou alebo nákupnou cenou.

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	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	69 829	0	0	69 829
Výrobky	205 219	54 723	-205 219	0	54 723
Zásoby spolu	205 219	124 552	-205 219	0	124 552

Na základe doterajších skúseností s recykláciou výrobkov (poznámka č. 18) sa vedenie spoločnosti rozhodlo na základe zásady opatrnosti o vytvorenie všeobecnej opravnej položky k nedokončenej výrobe, polotovarom vlastnej výroby a hotovým výrobkom vo výške 125 tis. eur pre možné budúce zníženie ekonomických úžitkov z tohto majetku.

K 31. decembru 2020 je zriadené záložné právo na zásoby v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	19 267 463
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

6. POHLADÁVKY

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	1 624	2 375	0	0	3 999
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 624	2 375	0	0	3 999

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry po lehote splatnosti. Bližšie informácie sú uvedené v časti 3. e) Pohľadávky.

Pohľadávky sú poistené spoločnosťami Atradius.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka č. 19).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17 526 633	1 922 281	19 448 914
<i>Kooperantí</i>	8 372 231	1 569 681	9 941 912
<i>Externí odberatelia</i>	2 563 883	228 754	2 792 637
<i>Spriaznené osoby (bod 19)</i>	6 590 519	123 846	6 714 365
Daňové pohľadávky a dotácie	329 652		329 652
Iné pohľadávky	23 480		23 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 879 765	1 922 281	19 802 046

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	15 937 261	15 937 261
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 217	2 186
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	25 690	93 113
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	26 907	95 299

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 12 987 000 EUR. K 31. decembru 2020 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 11 787 166 EUR a v súvahe je vykázaný ako bankový úver.

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Komerční banka, a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 5 500 000 EUR. K 31. decembru 2020 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 4 092 942 EUR a v súvahe je vykázaný ako bankový úver.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 030	13 779
Poistenie	5 030	13 779
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 676	0
Predaj tovaru	9 676	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je v hodnote 13 924 472 EUR. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z nepeňažného vkladu dlhodobého hmotného majetku. Fondy zo zisku predstavuje zákonný rezervný fond.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 686 060
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	134 303
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 551 757
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 686 060

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:	111 008	151 328	-111 008	0	151 328
Nevyčerpaná dovolenka	92 408	132 377	-92 408	0	132 377
Audit	18 600	18 951	-18 600	0	18 951
Ostatné	0	0	0	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:	156 039	111 008	-156 039	0	111 008
Nevyčerpaná dovolenka	110 382	92 408	-110 382	0	92 408
Audit	20 000	18 600	-20 000	0	18 600
Ostatné	25 657	0	-25 657	0	0

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2021.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	25 533 462	34 137 946
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	177 679	137 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 355 783	34 000 846
Krátkodobé záväzky spolu	14 262 936	13 632 869
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 296 828	11 535 830
Záväzky po lehote splatnosti	4 966 109	2 097 039

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka č. 19).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-11 614 320	-7 489 909
odpočítateľné	124 552	205 219
zdaniteľné	-11 738 872	-7 695 128
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 152 310	512 007
odpočítateľné	1 152 310	512 007
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 197 022	1 465 359
Zmena odloženého daňového záväzku	731 663	533 592
Zaučtovaná ako náklad	731 663	533 592
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 2 197 022 EUR.

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	24 351	15 455
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 625	13 695
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 625	13 695
Čerpanie sociálneho fondu	-9 275	-4 799
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 702	24 351

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o vydaných dlhopisoch k 31. decembru 2020 (Vydané dlhopisy)

Názov vydaného dlhopisu	ISIN	Nominálna hodnota	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť	Amortizovaná hodnota
GEVORKYAN 2021	SK4120012162	10 000 000 EUR	100%	4,75%	2021	10 067 292
GEVORKYAN 6,25/23	CZ0000001037	220 000 000 CZK	100%	6,25%	2023	8 380 314
GEVORKYAN 4,70/2024	SK4120014994	10 000 000 EUR	100%	4,70%	2024	10 139 230
Spolu						28 586 836

Dlhopisy GEVORKYAN 2021 emitované v EUR:

Spoločnosť musí k 31. decembru 2020 plniť viaceré finančné a nefinančné kovenanty vzťahujúce sa na emisiu dlhopisov GEVORKYAN 2021 (ISIN SK4120012162). K 31. decembru 2020 spoločnosť plnila všetky bankou zadané podmienky. Všetky záväzky vyplývajúce z daných dlhopisov sú vysporiadávané včas a v plnej výške.

Dlhopisy GEVORKYAN 6,25/23 emitované v CZK:

Spoločnosť musí k 31. decembru 2020 plniť viaceré nefinančné kovenanty vzťahujúce sa na emisiu dlhopisov emitovaných v českých korunách. K 31. decembru 2020 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala. Všetky záväzky vyplývajúce z daných dlhopisov sú vysporiadávané včas a v plnej výške.

Dlhopisy GEVORKYAN 4,70/2024 emitované v EUR:

Spoločnosť počas roka 2019 emitovala dlhopisy GEVORKYAN 4,7/24 (ISIN SK4120014994) v celkovom objeme nominálnej hodnoty 10 000 000 EUR. Výťažok z emisie bol použitý hlavne na splatenie mezanínového úveru. Spoločnosť musí k 31. decembru 2020 plniť viaceré finančné a nefinančné kovenanty vzťahujúce sa na emisiu dlhopisov GEVORKYAN 4,70/2024 (ISIN SK4120014994). K 31. decembru 2020 spoločnosť plnila všetky bankou zadané podmienky. Všetky záväzky vyplývajúce z daných dlhopisov sú vysporiadávané včas a v plnej výške.

Informácie o vydaných dlhopisoch K 31. decembru 2019

Názov vydaného dlhopisu	ISIN	Nominálna hodnota	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť	Amortizovaná hodnota
GEVORKYAN 2021	SK4120012162	10 000 000 EUR	100%	4,75%	2021	10 067 257
GEVORKYAN 6,25/23	CZ0000001037	220 000 000 CZK	100%	6,25%	2023	8 659 203
GEVORKYAN 4,70/2024	SK4120014994	10 000 000 EUR	100%	4,70%	2024	10 136 422
Spolu						28 862 882

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR +2,8%	-	11 787 166	11 787 166	11 803 492
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.	EUR	3,30%	21.10.2027	1 089 440	1 089 440	1 462 880
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,30%	31.12.2025	3 937 500	3 937 500	0
OTP Banka Slovensko, a.s.	EUR	3,00%	25.3.2027	0	0	691 780
BKS banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,80%	20.5.2027	0	0	1 447 906
Spolu					16 814 106	15 406 058

Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	n/a	10.11.2021	2 373 902	2 373 902	0
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.	EUR	3,30%	31.12.2021	186 720	186 720	0
Komerční banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,30%	31.12.2021	1 050 000	1 050 000	0
Komerční banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,00%	1 mesačná výpovedná lehota	4 092 942	4 092 942	0
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,64%	3 mesačná výpovedná lehota	0	0	3 021 123
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,64%	3 mesačná výpovedná lehota	0	0	2 524 474
Poštová banka, a. s.	EUR	12M EURIBOR + 3,117%	15.1.2020	0	0	149 740
Spolu					7 703 563	5 695 337

V priebehu roka 2020 Spoločnosť splatila úvery spokojnuté nasledovnými veriteľmi:

- Poštová Banka, a.s.
- BKS banka, a.s.
- Československá obchodná banka, a.s.
- OTP Banka Slovensko, a.s.

Zmluva o úvere s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. EBITDA vo výške najmenej 1 200 000 EUR.
2. Koeficient krytia dlhovej služby väčší ako 1,2.
3. Pomer vlastného imania k bilančnej sume (majetok spolu) väčší ako 30%.
4. Podiel čistého finančného dlhu k EBITDA na ročnej báze nižší ako 5.

K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 Spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Zmluva o úvere s Komerční banka, a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. Koeficient krytia dlhovej služby väčší ako 120%.
2. Pomer vlastného imania k bilančnej sume (majetok spolu) väčší ako 30%.
3. Podiel čistého finančného dlhu k EBITDA na ročnej báze nižší ako 5.

K 31. decembru 2020 Spoločnosť neplnila podmienku koeficientu krytia dlhovej služby. Spoločnosť včasne komunikovala toto neplnenie banke a dostala od Komerční banky, a.s. písomné oznámenie, v ktorom banka akceptuje neplnenie podmienky koeficientu krytia dlhovej služby väčšieho ako 120% k 31. decembru 2020 a zároveň potvrdzuje, že nevyužije žiadne zo svojich oprávnení vyplývajúcich z neplnenia kovenantu.

Zmluva o úvere so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a. s. obsahuje viaceré nefinančné podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 Spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úroky	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 559 105	2 685 333
Nenávratný finančný príspevok	2 559 105	2 685 333
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	209 103	100 474
Nenávratný finančný príspevok	113 350	100 474
Ostatné	95 753	

Zmluva o Poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR-111SP-1201/1171/168 uzatvorená medzi Spoločnosťou a Ministerstvom hospodárstva SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou obsahuje viaceré finančné a nefinančné kovenanty, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. V prípade neplnenia daných podmienok existuje riziko vrátenia nenávratného finančného príspevku. K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala. Spoločnosť je pravidelne kontrolovaná Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou s cieľom zabezpečiť plnenie danej zmluvy.

Zmluva o Poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. Val/DP/2016/1.2.2-02/D379 uzatvorená medzi Spoločnosťou a Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky konajúceho prostredníctvom Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry obsahuje viaceré finančné a nefinančné kovenanty, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. V prípade neplnenia daných podmienok existuje riziko vrátenia nenávratného finančného príspevku. K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala. Spoločnosť je pravidelne kontrolovaná Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou s cieľom zabezpečiť plnenie danej zmluvy.

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	1 521 142	4 662 074	177 679	1 274 182	3 989 532	0
Finančný náklad	135 740	194 166	935	124 056	206 972	0
Spolu	1 656 882	4 856 240	178 614	1 398 237	4 196 504	0

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu predstavuje najmä lisy, pece a automobily.

Zmluva o lízingu s Tatra-Leasing, s.r.o. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. Pomer agregovaný DEBT/EBITDA nižší ako 5.
2. Agregované DSCR vyššie ako 1,3.
3. Pomer vlastného imania k celkovým pasívam väčší ako 30%.

K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 Spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Medziročná zmena	%
Tržby za vlastné výrobky z toho:	39 071 994	33 405 025	5 666 968	17%
Externí odberatelia resp. konečný predaj	19 357 722	16 218 682	3 139 040	19%
Kooperačné výrobky	12 812 554	12 211 634	600 919	5%
Spriaznené osoby	6 901 718	4 974 709	1 927 009	39%
Tržby z predaja služieb z toho:	9 142 730	8 954 734	187 996	2%
Spriaznené osoby	6 074 128	5 264 593	809 535	15%
Tržby za tovar z toho:	0	2 520	-2 520	-100%
Spriaznené osoby	0	0	0	
Čistý obrat celkom	48 214 724	42 362 279	5 852 444	14%

Tržby za kooperačné výrobky predstavujú výnosy z predaja rozpracovaných výrobkov na ktorých je potrebné vykonať ďalšie opracovanie (zhotovovanie, galvanizácia, opracovanie kovov a iné), ktoré je nevyhnutné pre dokončenie výrobkov práškovej metalurgie do finálneho stavu. Pri predaji dochádza k prechodu práv a povinností z vlastníctva rozpracovaných výrobkov zo spoločnosti na kooperantov a účtovaniu o tržbách. Spoločnosť využíva daný spôsob kooperácie na eliminovanie nákladov spojených s dodaním poškodených opracovaných výrobkov.

V predchádzajúcich štyroch rokoch spoločnosť zrealizovala rozsiahle investície na zvýšenie výrobných kapacít a rozšírenie portfólia. Vďaka investíciám firma rozbehla nové projekty už s existujúcimi odberateľmi a existuje potenciál rastu približne 8 mil. € v nasledujúcich troch rokoch. Zároveň firma pripravuje projekty s úplne novými zákazníkmi z celého sveta, kde je potenciál zvýšenia tržieb o ďalších 10 mil. €. Na väčšine projektov už nie sú potrebné výrazné investície. V roku 2020 kládla firma hlavný dôraz na automatizáciu a robotizáciu, čo malo pozitívny vplyv na optimalizáciu počtu pracovníkov vo výrobe a zároveň eliminovalo riziká nepodarkov, ktoré v technológii práškovej metalurgie vznikajú hlavne pri manipulácii s nespečenými výrobkami.

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútro organizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 824 437	9 954 592	7 585 135	-130 155	2 369 457
Výrobky	7 712 164	7 258 016	7 302 598	454 148	-44 582
Zvieratá	120	120	60	0	60
Spolu	17 536 721	17 212 728	14 887 793	323 993	2 324 935

V roku 2020 Spoločnosť naďalej pokračovala v implementácii metód nedeštruktívnej kontroly výrobkov. Implementovala nové plnoautomatizované pracoviská s použitím najmodernejších robotov a kamerových systémov na objavenie akýchkoľvek defektov na výrobkoch.

Vďaka týmto opatreniam spoločnosť v roku 2020 zachytila na výstupnej kontrole nezhodu týkajúcu sa výrobkov, ktoré sa môžu ľahko poškodiť pri manipulácii. Tieto výrobky boli recyklované. Všetok recyklovaný materiál bol použitý na výrobu nových výrobkov, ktoré boli vykázané ako zásoby k 31. decembru 2020. Možnosť znova použiť všetok recyklovaný materiál vo výrobe hodnotí spoločnosť ako najlepší a najmenej finančne náročný spôsob ako sa vyhnúť riziku väčších reklamácií zo strany zákazníkov.

Vďaka včasnému odhaleniu potenciálnych rizík, na ktoré sa v spoločnosti používajú najmodernejšie metódy nedeštruktívnej kontroly, celkový počet nezhodných výrobkov reklamovaných zákazníkmi za rok 2020 bol na úrovni PPM 160, čo znamená 160 zlých výrobkov na 1 000 000 dodaných kusov, teda iba 0,016%. V rámci pokračovania procesu dlhodobého zlepšovania kvality bolo v spoločnosti vytvorené oddelenie automatizácie a robotizácie, ktoré sa špeciálne venuje okrem iného aj odhaleniu skrytých väd na výrobkoch s použitím kamerových systémov, robotických línií a pod. čím sa výrazne znížila manuálna manipulácia so súčiastkami počas výrobného procesu a minimalizovalo sa riziko vzniku vnútorných defektov a prasklín.

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie 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:	0	175 800
Aktivácia strojov a zariadení	0	175 800
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 985 178	2 805 862
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	3 811 822	2 661 398
Odškodnenie poisťovňa	26 889	38 032
Výnosy z dotácie	113 351	75 500
Ostatné	33 117	30 932
Finančné výnosy, z toho:	287 842	45 460
Kurzové zisky, z toho:	287 817	45 403
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	285 877	45 403
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	25	57
Úroky	38	39
Ostatné	-13	18

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 812 999	6 106 797
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	47 500	80 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	47 500	50 000
<i>ostatné súvisiace služby</i>	0	30 000
daňové poradenstvo	10 850	4 170
opravy a udržiavanie	1 670 977	2 021 628
cestovné a reprezentačné	55 714	88 491
nájomné	378 663	414 580
doprava	302 574	309 047
právne, ekonomické a ostatné poradenstvo	186 109	258 545
personálny lízing	25 182	21 112
externé opracovanie výrobkov - GPM Tools, s.r.o.	901 315	1 096 647
externé spracovanie výrobkov	1 913 154	1 442 987
softvérové služby	143 161	96 529
služby spojené s výrobou masiek	62 440	0
ostatné	115 359	273 061
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	156 514	116 186
zostatková cena postúpených leasingových zmlúv	0	0
poistenie	146 516	108 428
ostatné	9 998	7 759
Finančné náklady, z toho:	2 500 731	3 400 584
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>49 436</i>	<i>143 437</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 103	143 437
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 451 295</i>	<i>3 257 147</i>
Ostatné náklady na finančnú činnosť	293 671	654 666
nákladové úroky	2 232 585	2 248 611
Opravné položky k finančnému majetku	-74 961	353 870
Mimoriadne náklady	0	0

Medzi ostatné súvisiace služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou v roku 2019 patrí vykonanie odsúhlasených postupov týkajúcich sa finančných informácií podľa medzinárodného štandardu pre súvisiace služby ISRS 4400 v súvislosti s vydaním dlhospisov GEVORKYAN 4,70/2024.

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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:	4 837 145	x	x	3 545 136	x	x
teoretická daň	x	1 015 800	21%	x	744 479	21%
Daňovo neuznané náklady	1 216 601	255 486	5%	1 611 280	338 369	10%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 368 686	-917 424	-19%	-2 962 361	-622 096	-18%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-24 622	-5 171	0%	-644 130	-135 267	-4%
Spolu		348 692	7%		325 484	9%
Splatná daň z príjmov	x	348 692	7%	x	325 484	9%
Odložená daň z príjmov	x	731 663	15%	x	533 592	15%
Celková daň z príjmov	x	1 080 355	22%	x	859 076	24%

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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
GPM Tools, s.r.o.			
Tržby za vlastné výrobky (výnos)	2	6 901 718	4 974 709
Tržby z predaja služieb (výnos)	3	6 074 128	5 264 593
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (výnos)	2	244 000	0
Tržby z predaja nepotrebného materiálu (výnos)	2	160 141	0
Nákup dlhodobého majetku	1	10 683 596	7 842 215
Nákup zásob	1	1 306 639	641 220
Obstaranie služieb a ostatné náklady (náklad)	1	2 356 149	3 062 624

Informácie o pohľadávkach a záväzkoch so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba		Hodnotové vyjadrenie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GPM Tools, s.r.o.			
Pohľadávky z obchodného styku		6 714 365	9 137 909
Záväzky z obchodného styku		4 517 739	7 366 299

Spoločnosť eviduje voči spriazneným osobám pohľadávky z obchodného styku. Ostatné pohľadávky spoločnosť neeviduje.

20. 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	13 924 472				13 924 472
Ostatné kapitálové fondy	11 307 079				11 307 079
Zákonný rezervný fond	520 185			134 303	654 488
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 420 133			2 551 757	4 971 890
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 686 060	3 756 790		-2 686 060	3 756 790
Spolu	30 857 929	3 756 790	0	0	34 614 720

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	13 924 472				13 924 472
Ostatné kapitálové fondy	11 307 079				11 307 079
Zákonný rezervný fond	467 488			52 697	520 185
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 418 905			1 001 227	2 420 133
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 053 924	2 686 060		-1 053 924	2 686 060
Spolu	28 171 869	2 686 060	0	0	30 857 929

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 13. novembra 2020 schválilo rozdelenie zisku za rok 2019.

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

23. SWOT ANALÝZA

Spoločnosť vykonala analýzu svojich silných stránok, slabých stránok, príležitostí a hrozieb (tzv. SWOT analýza). Výsledky sú uvedené nižšie.

Silné stránky:

- Vysoká diverzifikácia zákazníkov z rôznych odvetví
- Silní a flexibilní dodávatelia
- Vlastne výrobné priestory s možnosťou rozšírenia o 300%
- Moderne technologické vybavenie
- Vysoká odbornosť zamestnancov
- Zvyšovanie percenta potenciálnych zákazníkov a zrealizovaných projektov
- Zvýšenie objemu výroby
- Zavedenie automatizácie výroby
- Silné R&D oddelenie
- Unikátna kombinácia všetkých alternatívnych technológií v práškovej metalurgii (Sinter)
- Duplicita väčšiny strojov, pre prípad výpadku jedného z nich
- Vlastná nástrojáreň
- Rýchla adaptácia na meniace sa podmienky
- Voľné kapacity vo výrobe
- Výborná reputácia u zákazníkov a v branži
- Rýchle a efektívne riešenie problémov

Príležitosti:

- Znižovanie nákladov pri jednotlivých procesoch
- Využitie potenciálu preškolených zamestnancov v odbornej oblasti
- Flexibilita vlastnej nástrojárne
- Využitie najmodernejších technológií
- Jedinečné know-how spoločnosti
- Vysoké úspory našich zákazníkov pri preklopení konvenčných technológií (zlievareň, obrábanie) na práškovú metalurgiu
- Celosvetovo jedinečná možnosť kombinovať 3 rôzne technológie v jednej firme v jednotlivých krokoch výrobného procesu (Sinter, MIM, HIP)
- Veľký potenciál rastu vďaka rastu trhu a takmer žiadna konkurencia v strednej Európe

Slabé stránky:

- Prítomnosť manuálnej práce vo výrobe (primárne pri málosériových zákazkách)

Hrozby:

- Zastavenie linky u zákazníka, nakoľko spoločnosť je 100%-ným dodávateľom všetkých výrobkov ku skoro všetkým zákazníkom
- Nedostatok kvalifikovanej pracovnej sily na trhu
- Jeden dodávateľ pre niektoré špecifické materiály

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2020

(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 837 145	3 545 136
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	7 738 052	7 041 340
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 118 064	3 725 543
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)	1 435 374	533 094
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-153 253	547 655
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-18 526	-109 086
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 232 585	2 248 611
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-38	-39
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-51 755	95 561
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	175 602	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 199 696	-8 665 595
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-6 556 371	-4 795 675
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 516 572	-736 454
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-159 898	-3 133 465
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	10 375 501	1 920 881
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	38	39
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-614 393	-693 025
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	9 761 146	1 227 895
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 358	-256 493
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		1 557 473
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	9 768 788	2 528 874
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-3 000
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-11 863 147	-16 195 725
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 737 835	1 936 595
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-10 125 312	-14 262 130

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.1.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.2.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.3.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.4.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.6.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.1.8.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	298 132	11 702 251
C.2.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		9 955 387
C.2.1.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-1 464 352	-1 248 878
C.2.2.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.3.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	
C.2.4.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	13 281 781	4 279 124
C.2.5.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-9 865 507	
C.2.6.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-1 653 790	-1 283 382
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.2.10.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.3.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.6.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.7.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.8.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.9.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	298 132	11 702 251
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-68 392	-31 005
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	95 299	126 304
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26 907	95 299
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	26 907	95 299

