

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Novares Slovakia Automotive s. r. o.
Prílohy 615/83
919 26 Zavar

Spoločnosť Novares Slovakia Automotive, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. júna 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. júna 2015. (Obchodný register Okresného súdu Trnava, v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 36011/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- Oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Výroba plastov v primárnej forme

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. júla 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve v znení neskorších predpisov“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

Konsolidovaná účtovná závierka za skupinu Novares GROUP je pripravovaná Novares GROUP S.A.S. so sídlom Avenue du Général de Gaulle 361, Clamart 920 40 France. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	170
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	120	162
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	9

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. júla 2021.

8. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. decembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci **Chyba! Nenalezen zdroj odkazů.**

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Francois Robert Rosen	do 03.12.2020
	Pascal Letellier	od 12.05.2021

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov 2021:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
Novares GROUP	2 000 000	100
Spolu	2 000 000	100

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

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Na závod v Zavare doľahla tzv. „čipová kríza“, ktorú spôsobil z veľkej časti covid-19 a ktorá sa sprostredkovane cez poklesy výroby čiastkových OEM zákazníkov premietala aj do vlastného objemu výroby čiastkových dodávateľov. Najmä v druhej polovici roku 2021 sa závod stretol s volatilitou zákazníckych odvolávok, ktoré okrem problémov s plánovaním výroby so sebou spravidla nesie aj dodatočné viacnáklady vzniknuté oneskorením v informačných systémoch. Sektorom automotive sa v uplynulom roku niesol negatívny trend vývoja na komoditných burzách, z pohľadu Novares Slovakia Automotive s. r. o. najmä vývoj ceny plastových granulátov a elektrickej energie. Na strane nákladov sa tak závod stretával s cenovými šokmi vstupnej suroviny, na strane výnosov OEM zákazníci neboli príliš naklonení cenovým kompenzáciám za nimi nakupované komponenty.

Predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky nie je ohrozený. Vedenie spoločnosti očakáva od Novares Group (ďalej len „materská spoločnosť“) kontinuálnu podporu pokračovania prevádzky spoločnosti a to tak, že poskytne Spoločnosti finančnú podporu, aby bola Spoločnosť schopná nepretržite fungovať a uhrádzať svoje záväzky v čase ich splatnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia je účtovaný priamo do nákladov pri zaradení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnomerná	33,33
Štúdia	5	rovnomerná	20
Oceniteľné práva	7	rovnomerná	14,29

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budova	30	rovnomerná	3,33
Stavby	10	rovnomerná	10
Vstrekovacie a formovacie zariadenia	3 až 15	rovnomerná	6,67 až 33,33
IT zariadenia	3	rovnomerná	33,33
Nábytok a vysokozdvížne vozíky	10	rovnomerná	10
Ostatné stroje a prístroje	3 až 15	rovnomerná	6,67 až 33,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

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

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

5. Pohľadávky

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

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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

9. Záväzky

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

10. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodných dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a rezervy na zníženie výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké pôžitky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

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

17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja plastových výrobkov

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ

2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

Novares Slovakia Automotive s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	1 231 324	0	0	0	1 231 324	298 103	246 265	0	0	544 368	933 221	686 956
Softvér	141 852	-3 402	0	13 085	151 535	83 063	20 538	0	0	103 601	58 789	47 934
Ocenenie práv	20 000	0	0	0	20 000	5 479	2 858	0	0	8 337	14 521	11 663
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	339 091	188 067	0	-13 085	514 073	0	0	0	0	0	339 091	514 073
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 732 267	184 665	0	0	1 916 932	386 645	269 661	0	0	656 306	1 345 622	1 260 626
Pozemky	1 651 175	0	0	0	1 651 175	0	0	0	0	0	1 651 175	1 651 175
Stavby	7 332 816	71 225	255 903	111 263	7 259 401	1 123 908	267 513	92360	0	1 299 061	6 208 908	5 960 340
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	9 473 230	369 872	6 412 755	86 725	3 517 072	3 023 654	1 003 822	2 298 726	0	1 728 750	6 449 576	1 788 322
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 110 138	1 787 854	0	-197 988	2 700 004	0	0	0	0	0	1 110 138	2 700 004
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	54 784	2 701 138	1 944 735	0	811 187	0	0	0	0	0	54 784	811 187
Dlhodobý hmotný majetok spolu	19 622 143	4 930 089	8 613 393	0	15 938 839	4 147 562	1 271 335	2 391 086	0	3 027 811	15 474 581	12 911 028
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	21 354 410	5 114 754	8 613 393	0	17 855 771	4 534 207	1 540 996	2 391 086	0	3 684 117	16 820 203	14 171 654

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ

2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

Novare Slovakia Automotive s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	1 231 324	0	0	1 231 324	0	298 103	0	0	298 103	0	933 221
Softvér	136 283	2 015	0	3 554	141 852	64 184	18 879	0	0	83 063	72 099	58 789
Oceniteľné práva	20 000	0	0	0	20 000	2 622	2 857	0	0	5 479	17 378	14 521
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	3 554	339 091	0	-3 554	339 091	0	0	0	0	0	3 554	339 091
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	159 837	1 572 430	0	0	1 732 267	66 806	319 839	0	0	386 645	93 031	1 345 622
Pozemky	2 272 768	0	621 593	0	1 651 175	0	0	0	0	0	2 272 768	1 651 175
Stavby	7 331 515	1 300	0	0	7 332 815	855 667	268 241	0	0	1 123 908	6 475 848	6 208 907
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7 652 348	1 820 882	0	0	9 473 230	1 948 207	1 075 447	0	0	3 023 654	5 704 141	6 449 576
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	244 998	865 140	0	0	1 110 138	0	0	0	0	0	244 998	1 110 138
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	54 784	0	0	0	54 784	0	0	0	0	0	54 784	54 784
Dlhodobý hmotný majetok spolu	17 556 413	2 687 322	621 593	0	19 622 142	2 803 874	1 343 688	0	0	4 147 562	14 752 539	15 474 580
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	17 716 250	4 259 752	621 593	0	21 354 409	2 870 680	1 663 527	0	0	4 534 207	14 845 570	16 820 202

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	17 785	0	0	17 785
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	0	17 785	0	0	17 785

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Opravná položka k zásobám sa vytvárala k nízkoobrátkovým položkám, ktoré sú bez pohybu viac ako pol roka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 778	49 308	0	3 778	49 308
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	3 778	49 308	0	3 778	49 308

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 778	0	0	0	3 778
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	3 778	0	0	0	3 778

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

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

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 738 372	228 436	1 966 808
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	545 857	279 335	825 192
Spolu	2 284 229	507 771	2 792 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 469 999	101 544	3 571 543
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 737 755	424 628	3 162 383
Spolu	6 207 754	526 172	6 733 926

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 738 075	3 121 451
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	951 352	482 389
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	984 780	756 807
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	575 212

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	0
Stav k 31. decembru 2020	575 212
Zmena	-575 212
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-575 212
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	204 966	87 376
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	204 966	87 376
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	204 966	87 376

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 2 000 000 EUR (k 31. decembru 2020 bolo 2 000 000 EUR).

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 1 776 305 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	1 776 305
Iné	0
Spolu	1 776 305

V roku 2021 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 2.339.090 EUR a navrhuje vysporiadanie na Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

2. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 378 526	1 629 898	1 378 526	0	1 629 898
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	73 280	64 200	73 280	0	64 200
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	73 280	64 200	73 280	0	64 200
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	40 208	0	40 208	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezervy na dobropisy	621 871	759 732	621 871	0	759 732
Iné	227 897	15 478	227 897	0	15 478
	889 976	775 210	889 976	0	775 210
Nevy fakturované dodávky	415 270	790 488	415 270	0	790 488
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 305 246	1 565 698	1 305 246	0	1 565 698

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	712 385	1 378 526	712 385	0	1 378 526
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	71 562	73 280	71 562	0	73 280
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	71 562	73 280	71 562	0	73 280
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	70 490	40 208	70 490	0	40 208
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezervy na dobropisy	164 053	621 871	164 053	0	621 871
Iné	388 000	227 897	406 280	0	227 897
	622 543	889 976	640 823	0	889 976
Nevy fakturované dodávky	18 280	415 270	18 280	0	415 270
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	640 823	1 305 246	659 103	0	1 305 246

3. Záväzky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 933 806	2 811 257
Závazky v lehote splatnosti	13 743 966	17 733 363
	15 677 772	20 544 620

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	535 916	535 916	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 691 799	4 691 799	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 436 932	7 443 929	993 003	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	155 997	155 997	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	109 586	109 586	0	0
Daňové záväzky a dotácie	117 660	117 660	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	14 047 890	13 054 887	993 003	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	178 100	178 100	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 945 381	4 945 381	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 535 908	11 205 820	2 330 088	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	212 826	212 826	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	134 045	134 045	0	0
Daňové záväzky a dotácie	151 702	151 702	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	370	370	0	
	19 158 332	16 828 244	2 330 088	0

4. Sociálny fond

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

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	7 762	19 478
Tvorba na ťarchu nákladov	24 338	13 539
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-34 718	-25 255
Stav k 31. decembru	-2 618	7 762

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

5. Bankové úvery

V roku 2021 Spoločnosť nečerpala žiadny bankový úver.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička IC	EUR	2,25	2023	993 003	2 330 089
				993 003	2 330 089
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička IC	EUR	2,25	2022	1 316 000	1 316 000
				1 316 000	1 316 000
Spolu				2 309 003	3 646 089

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 316 000	1 316 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	993 003	2 330 089
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 309 003	3 646 089

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	74 208	248 835
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	74 208	248 835
Spolu	74 208	248 835

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 763 878			-1 776 305		
z toho teoretická daň 21 %		-370 414	21,00 %		-373 024	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	920 302	193 263	-10,96 %	3 352 326	703 988	-39,63 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-536 750	-112 717	6,39 %	-1 346 157	-282 693	15,91 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	426 595	89 585	-5,04 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-1 380 326	-289 868	0,00 %	656 459	137 856	0,00 %
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		0	0,00 %		0	0,00 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	951 352	482 389
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Čistý obrat**

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Francúzsko	Výrobky plas.do aut	11 675 704	13 120 544
	Tovar plas.do aut	0	0
	Služby	349 625	0
	Spolu	12 025 329	13 120 544
Španielsko	Výrobky plas.do aut	306 440	373 732
	Spolu	306 440	373 732
Nemecko	Výrobky plas.do aut	493 909	840 643
	Spolu	493 909	840 643
Česká republika	Výrobky plas.do aut	0	20 896
	Služby	27 509	16 993
	Spolu	27 509	37 889
Slovensko	Výrobky plas.do aut	7 170 675	6 884 277
	Tovar plast. do aut	346 293	384 144
	Služby	871	-10 159
	Spolu	7 517 839	7 258 262
Portugalsko	Výrobky plas.do aut	676 933	2 158 518
	Služby	21 053	2 370
	Spolu	697 986	2 160 888
Maroko	Výrobky plas.do aut	22 636	158 040
	Služby	7 014	10 948
	Spolu	29 650	168 988
Argentína	Výrobky plast. do aut	0	75 784
	Spolu	0	75 784
Ostatné	Výrobky plast.do aut	10 104	1 000
	Služby	2 559	6 300
	Spolu	12 663	7 300
Spolu	Výrobky plas.do aut	20 356 401	23 633 434
	Tovar plas.do aut	346 293	384 144
	Služby	408 631	26 452
	Spolu	21 111 325	24 044 030

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

VÝNOSY**2. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2021 EUR	2020 EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	21 111 325	24 044 030
Tržby za vlastné výrobky	20 356 401	23 633 434
Tržby za tovar	346 293	384 144
Tržby z predaja služieb	408 631	26 452
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Spolu	<u>21 111 325</u>	<u>24 044 030</u>

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 334 330 EUR (v roku 2020 zníženie 240 200 EUR). Pohyb je znázornený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	38 756	241 697	100 549	-202 941	141 148
Hotové výrobky	329 811	461 200	685 452	-131 389	-224 252
Spolu	<u>368 567</u>	<u>702 897</u>	<u>786 001</u>	<u>-334 330</u>	<u>-83 104</u>
Iné				0	-157 096
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-334 330</u>	<u>-240 200</u>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

4. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021	2020
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	818 419	2 307 022
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	188 067	1 484 742
Spolu	1 006 486	3 791 764

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosy predaj odpadu	2 680	51 303
Výnosy management fees	0	61 165
Factoring	2 838 313	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 675 471	4 949 562
Iné	809 118	193 781
Spolu	9 325 582	5 255 811

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	-1 000
Kurzové zisky	61	0
Spolu	61	-1 000

NÁKLADY**7. Náklady na poskytnuté služby**

	2021	2020
	EUR	EUR
Management fees	1 881 000	2 347 412
Nákup licencií	221 965	1 724 960
Doprava	2 330 527	2 481 303
Nájomné	1 157 841	1 346 642
Oprava a údržba	172 009	122 473
Prenájom zamestnancov	501 340	858 289
Právne a ekonomické poradenstvo	112 918	104 445
Audit a poradenstvo	22 009	26 625
Subdodávky (skladovanie, počítač, šrot)	88 769	62 255
Strážná služba, upratovanie, accounting servis	149 154	118 455
Telefon, internet	14 129	39 820
Training	29 425	60 453
Iné	97 901	8 679
Spolu	6 778 987	9 301 811

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	2 635 011	2 730 123
Sociálne poistenie	623 783	733 822
Zdravotné poistenie	297 460	299 366
Sociálne náklady	184 629	186 202
Spolu	3 740 883	3 949 513

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Poistenie	54 592	49 661
Daňovo neuznané náklady	0	8 196
Factoring	2 838 313	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 277 572	4 992 401
Iné	33 493	25 857
Spolu	7 203 970	5 076 115

10. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákladové úroky	336 050	280 722
Bankové poplatky	16 462	6 008
Kurzové straty	162	0
Spolu	352 674	286 730

11. Náklady za audit

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	31 500	26 600
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	31 500	26 600

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe ani žiadne prebiehajúce či hroziace súdne spory.

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Podmieneným záväzkom sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne a 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.

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky bola uhradená krátkodobá pôžička v troch splátkach 25.4.2022, 25.7.2022 a 23.9.2022.

Koncom februára 2022 pokračujúce politické napätie medzi Ruskom a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou inváziou Ruska na Ukrajinu. Celosvetovú reakciu na ruské porušenie medzinárodného práva a agresii voči Ukrajine bolo uvalenie rozsiahlych sankcií a obmedzenie podnikateľskej činnosti. Tieto skutočnosti považujeme za neupravujúce následné udalosti. Celkový dopad posledného vývoja sa prejavil zvýšenou volatilitou na finančných a komoditných trhoch a ďalšími dôsledkami pro ekonomiku. Podnikateľské riziká zahrňujúce nepriaznivé dopady ekonomických sankcií uvalených na Rusko, prerušenie podnikania (vrátane dodávateľských reťazcov), zvýšený výskyt kybernetických útokov, riziko porušenia právnych a regulatívnych pravidiel a mnoho ďalších je ťažko posúdiť a ich celkový vplyv a možné účinky nie sú v tuto chvíľu známe.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Novares Group. Konateľ nemal žiadne transakcie.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021	2020
	EUR	EUR
Management services	350 000	62 265
Výnosy spolu	350 000	62 265

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

	2021	2020
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky	332 615	263 386
Management fees	1 881 000	2 347 412
Nákupy spolu	2 213 615	2 610 798

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohládavky z obchodného styku	38 000	72 916
Majetok spolu	38 000	72 916

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	8 436 932	13 545 909
Záväzky z obchodného styku	73 000	0
Záväzky spolu	8 509 932	13 545 909

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami::

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj materiálu	1 072 633	0
Predaj dlhodobého majetku	9 491	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj hotových výrobkov	11 082 014	736 383
Management fees	0	0
Preprava	106 845	179 307
Iné	0	15 401 013
Výnosy spolu	12 270 983	16 316 703

	2021	2020
	EUR	EUR
Materiál	988 807	736 383
Nákup strojov	-	1 896 239
Tovar	-	-
Management fees	0	-
Služby	236 704	235 536
Licencie	64 668	120 525
Nákupy spolu	1 290 179	2 988 683

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	1 928 808	3 498 627
Majetok spolu	1 928 808	3 498 627

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	535 916	178 100
Závazky spolu	535 916	178 100

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 9 a v roku 2020 bol 9.

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	514 069	480 233
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	514 069	480 233

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	2 000 000		0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zákonné rezervné fondy	116 313	0	0	0	116 313
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	116 313	0	0	0	116 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 479 393	0	0	-1 776 305	-7 255 698
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 209 948	0	0	-1 776 305	433 643
Neuhradená strata minulých rokov	-7 689 341	0	0	0	-7 689 341
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 776 305	-2 339 090	0	1 776 305	-2 339 090
Spolu	4 860 615	-2 339 090	0	0	2 521 525

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0			2 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zákonné rezervné fondy	116 313	0	0	0	116 313
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	116 313	0	0	0	116 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 733 860	0	0	-1 745 533	-5 479 393
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 209 948	0	0		2 209 948
Neuhradená strata minulých rokov	-5 943 808	0	0	-1 745 533	-7 689 341
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 745 533	-1 776 305	0	1 745 533	-1 776 305
Spolu	6 636 920	-1 776 305	0	0	4 860 615

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**Peňažné toky z prevádzky**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	(1 763 878)	(1 776 305)
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 540 996	1 663 525
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávky	-	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkám	45 529	-
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	17 785	-
Úrokové náklady	336 050	280 722
Zmena stavu rezerv	(85 928)	1 013 401
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	(216 789)	42 839
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	-	-
Iné nepeňažné operácie	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	(126 235)	1 224 182
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 889 519	1 675 883
Úbytok zásob	204 792	621 686
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	32 693	1 774 977
Peňažné toky z prevádzky	4 000 769	5 296 728

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 000 769	5 296 727
Zaplatené úroky	(336 050)	(280 722)
Prijaté úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	-	-
Vyplatené dividendy	-	-
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	3 664 719	5 016 005
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 664 719	5 016 005
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	(3 170 019)	(4 259 751)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 494 361	578 754
Obstaranie investícií	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 324 342	(3 680 997)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	-
Príjmy z úverov	24	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Splátky prijatých úverov	(5 098 977)	(1 324 940)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(5 098 953)	(1 324 940)
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(109 892)	10 068
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	109 892	99 824
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-	109 892

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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