

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MAKINO s.r.o.
Tuhovská 31
831 06 Bratislava

Spoločnosť MAKINO s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21.9.2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 20.10.2005 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.37962/B).

Opis vykonávaných činností Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- montáž a kompletizácia strojov a zariadení bez zásahu do vyhradených technických zariadení,
- údržba a servis strojov a zariadení okrem vyhradených technických zariadení,
- inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie ešte neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022.

5. Údaje o skupine

A. Najvyšší podnik v konsolidácii

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, je Makino Milling Machine Co., Ltd., 3-19 Nakane 2-chrome, Meguro-ku, Tokyo 152-8578, Japonsko.

B. Materský podnik v konsolidácii

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj Spoločnosť, je spoločnosť MAKINO Europe GmbH, Kruichling 18, 73230 Kirchheim unter Teck, SRN.

C. Miesto uloženia konsolidovanej účtovnej závierky

Miesta, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok, sú:

- konsolidovanú účtovnú závierku uvedenú v bode A): Makino Milling Machine Co., Ltd., 3-19 Nakane 2-chrome, Meguro-ku Tokyo 152-8578, Japonsko alebo na <http://www.makino.co.jp/en/ir/annual/index.html>
- konsolidovanú účtovnú závierku uvedenú v bode B): MAKINO Europe GmbH, Kruichling 18, 73230 Kirchheim unter Teck, SRN.

D. Oslobodenie

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku ani konsolidovanú výročnú správu.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k | Stav k |
|---|------------|------------|
| | 31.03.2022 | 31.03.2021 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 23 | 32 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 23 | 32 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 4 | 4 |

7. Schválenie audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 31.03.2022 schválilo spoločnosť VELOX, s.r.o., Ivánska cesta 91, 821 04 Bratislava ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022.

8. Orgány Spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ, ktorý koná samostatne. Prokuristi Spoločnosti musia konať spoločne.

Konateľ Jaroslav Pazucha od 24.09.2021
 Dr. Per Anders Ingemarsson od 03.07.2019 do 23.09.2021

Prokuristi Thomas Unseld od 19.03.2019 do 26.04.2021
 Christina Zeldach od 19.03.2019 do 26.04.2021

9. Informácia o spoločníkoch Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2022:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| | MAKINO Europe GmbH | 1 493 727 | | |
| Spolu | 1 493 727 | 100% | 100% | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, zmeny a opravy

Účtovná závierka Spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.3.2022 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. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku, záväzkov, vlastného imania, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

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.

Spoločnosť neopravovala významné chyby minulých období.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaráva kúpou. Iné formy obstarania neeviduje.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (napríklad prepravu, montáž, provízie a pod.).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku (rozšírenie, modernizácia alebo rekonštrukciu), ktoré by viedli k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti a ich celková hodnota presiahla pri jednotlivom majetku 1700 EUR za účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Ak hodnota technického zhodnotenia pri jednotlivom majetku za účtovné obdobie zodpovedá hodnote 1700,- EUR a menej, účtuje sa o nákladoch účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisový plán zodpovedá spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a jednorazovo sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

| Názov majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisovania | Metóda odpisovania |
|----------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Stavby | 30 | 3,33 % | rovnomerná |
| Vozidlá | 4 | 25 % | rovnomerná |
| Technické zariadenie | 5 | 20 % | rovnomerná |
| Inventár | 10 | 10 % | rovnomerná |
| Žeriavy | 15 | 6,67 % | rovnomerná |
| Meracie prístroje | 10 | 10 % | rovnomerná |

c) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobým finančným majetkom je finančný majetok, ak je doba jeho splatnosti alebo vyrovnania dlhšia ako 1 rok. Ide o cenné papiere alebo podiely na základnom imaní, ostatné podielové cenné papiere a podiely, dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky so splatnosťou dlhšou ako jeden rok.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním. Zníženie hodnoty finančného majetku sa upravuje opravnou položkou na súčasnú hodnotu.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali, náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, balné, poistné a pod.), ktoré sú 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. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť o zákazkovej výrobe a výstavbe neúčtuje.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období predstavujú časové rozlíšenie aktív. Sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Opravné položky

Zásoby: skupiny zásob majú nastavené odlišné pravidlá/percentá výpočtu opravnej položky v závislosti od obrátkovosti zásob a čistej realizačnej hodnoty.

Pohľadávky: 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.

| Pravidlá pre obchodné pohľadávky | Percento tvorby opravnej položky |
|---|---|
| Paušálne tvorené opravné položky: | |
| - po splatnosti 1 - 30 dní | 1 % |
| - po splatnosti 31 – 60 dní | 2 % |
| - po splatnosti 61 – 90 dní | 3 % |
| - po splatnosti 91 – 120 dní | 5 % |
| - po splatnosti viac ako 121 dní | 10 % |
| Individuálne tvorené opravné položky: | |
| - pochybné a sporné pohľadávky | 100 % |
| - pohľadávky v konkurze | 100 % |

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť, 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 na 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

k) 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.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období predstavujú časové rozlíšenie pasív. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

n) Leasing

Operatívny leasing (*Spoločnosť je nájomca*): Prenájom vozidiel formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Finančný leasing (*Spoločnosť je nájomca*): Majetok obstaraný formou finančného leasingu je vykázaný ako majetok spoločnosti a je odpisovaný. Úrok z finančného leasingu je podľa splátkových kalendárov účtovaný do nákladov účtovného obdobia podľa časovej a vecnej súvislosti.

Operatívny leasing (*Spoločnosť je prenajímateľ*): Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

o) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti. Vypočíta sa zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov. Základ dane vychádza z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

p) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

q) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok | 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 k 1.4.2021 | 1 828 766 | 3 716 916 | 1 040 297 | 0 | 0 | 0 | 27 423 | 0 | 6 613 402 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 986 | 0 | 63 986 |
| Úbytky | 0 | 0 | 40 478 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 478 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.03.2022 | 1 828 766 | 3 716 916 | 999 819 | 0 | 0 | 0 | 91 409 | 0 | 6 636 910 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2021 | 0 | 1 713 706 | 974 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 687 806 |
| Prírastky | 0 | 126 966 | 37 127 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 164 093 |
| Úbytky | 0 | 0 | 40 478 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 478 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.03.2022 | 0 | 1 840 672 | 970 748 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 811 420 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.03.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2021 | 1 828 766 | 2 003 210 | 66 197 | 0 | 0 | 0 | 27 423 | 0 | 3 925 596 |
| Stav k 31.03.2022 | 1 828 766 | 1 876 244 | 29 071 | 0 | 0 | 0 | 91 409 | 0 | 3 825 490 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | 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 k 1.4.2020 | 1 828 766 | 3 716 916 | 1 115 838 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 661 520 |
| Prírastky | 0 | 0 | 19 784 | 0 | 0 | 0 | 27 423 | 0 | 47 207 |
| Úbytky | 0 | 0 | 95 325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 95 325 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.03.2021 | 1 828 766 | 3 716 916 | 1 040 297 | 0 | 0 | 0 | 27 423 | 0 | 6 613 402 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2020 | 0 | 1 586 739 | 997 128 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 583 867 |
| Prírastky | 0 | 126 967 | 80 863 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 207 830 |
| Úbytky | 0 | 0 | 103 891 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 103 891 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.03.2021 | 0 | 1 713 706 | 974 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 687 806 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.03.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2020 | 1 828 766 | 2 130 177 | 118 710 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 077 653 |
| Stav k 31.03.2021 | 1 828 766 | 2 003 210 | 66 197 | 0 | 0 | 0 | 27423 | 0 | 3 925 596 |

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|---------------------------|---|--|--------------------------------------|-----------------------|--|-----------------|-------------------------|--|--|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2021 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.03.2022 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.03.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2021 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| Stav k 31.03.2022 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
|---------------------------|---|--|--------------------------------------|-----------------------|--|-----------------|-------------------------|--|--|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2020 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.03.2021 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.03.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.4.2020 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| Stav k 31.03.2021 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |

Ako dlhodobý finančný majetok vykazuje Spoločnosť podiel 1% na základnom imaní MAKINO Spółka z o.o. v Poľsku. Finančný majetok je ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, ocenený obsarácovou cenou.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.4.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti | Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva | Stav k 31.03.2022 |
|---|--------------------|---------------|---|---|----------------------|
| Materiál | 180 771 | 6 252 | 0 | 0 | 187 023 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 26 | 0 | 0 | 26 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 32 852 | 29 851 | 0 | 0 | 65 703 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 213 623 | 36 129 | 0 | 0 | 252 752 |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.4.2020 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti | Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva | Stav k 31.03.2021 |
|---|--------------------|---------------|---|---|----------------------|
| Materiál | 129 286 | 51 485 | 0 | 0 | 180 771 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 24 339 | 0 | 24 339 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 13 460 | 32 852 | 13 460 | 0 | 32 852 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 167 085 | 84 337 | 37 799 | 0 | 213 623 |

Spoločnosť nemá obmedzené vlastnícke právo k zásobám ani obmedzené právo nakladania so zásobami.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.4.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva | Stav k 31.03.2022 |
|--|-----------------|-----------|--|---|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 442 443 | 0 | 93 382 | 0 | 349 061 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 442 443 | 0 | 93 381 | 0 | 349 062 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 442 443 | 0 | 93 381 | 0 | 349 062 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.4.2020 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva | Stav k 31.03.2021 |
|--|-----------------|----------------|--|---|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 219 491 | 222 952 | 0 | 0 | 442 443 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 219 491 | 222 952 | 0 | 0 | 442 443 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 219 491 | 222 952 | 0 | 0 | 442 443 |

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.03.2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 036 920 | 219 246 | 1 256 166 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 152 754 | 0 | 152 754 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 884 166 | 219 246 | 1 103 412 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 036 920 | 219 246 | 1 256 166 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 107 408 | 2 682 494 | 3 789 901 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 174 238 | 137 364 | 311 602 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 933 170 | 2 545 130 | 3 478 299 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 29 686 | 0 | 29 686 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 29 686 | 0 | 29 686 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 137 093 | 2 682 494 | 3 819 587 |

6. Odložená daňová pohľadávka

Doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 24.

7. Finančné účty

Finančnými účtami (pokladničná hotovosť, ceniny a bankové účty) môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|--|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|--------------|------------------------|--------------|
| | | | | k 31.03.2022 | k 31.03.2021 | k 31.03.2022 | k 31.03.2021 |
| Dlhodobé pôžičky: | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé finančné výpo- moci: | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpo- moci: | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.03.2022 | Stav k 31.03.2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 5 113 | 8 959 |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Poistné | 3 128 | 6 974 |
| Poplatok za software | 0 | 0 |
| Letenky | 0 | 0 |
| Iné | 1 985 | 1 985 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Spolu | 5 113 | 8 959 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 27.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 134 | 345 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 179 | 5 436 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 5 179 | 5 436 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 5 882 | 4 648 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 430 | 1 134 |

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 24.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.03.2022:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | Závazky po lehote splatnosti do jedného roka | Spolu záväzky | |
|---|---|------------------------|--|----------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 1 563 | 0 | 0 | |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Dlhodobo prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 430 | 0 | 0 | |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 1 133 | 0 | 0 | |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 1 563 | 0 | 0 | |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1 700 209 | 172 710 | 1 872 919 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 519 143 | 233 529 | 752 672 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 1 181 066 | 60 819 | 1 241 885 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 4 442 345 | - | 4 442 345 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | - | - | - |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 4 327 112 | - | 4 327 112 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | - | - | - |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | - | - | - |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 46 589 | - | 46 589 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 31 187 | - | 31 187 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 37 282 | - | 37 282 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | - | - | - |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 175 | - | 175 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 6 142 554 | 172 710 | 6 315 264 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé závazky, z toho: | 0 | 3 895 | 0 | 0 | 3 895 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé závazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobo prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 1 133 | 0 | 0 | 1 133 |
| Iné dlhodobé závazky | 0 | 2 762 | 0 | 0 | 2 762 |
| Dlhodobé závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé závazky spolu | 0 | 3 895 | 0 | 0 | 3 895 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 762 907 | 1 744 485 | 2 507 392 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 600 002 | 1 548 471 | 2 148 473 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 162 905 | 196 014 | 358 919 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 1 241 965 | 0 | 1 241 965 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 1 135 179 | 0 | 1 135 179 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 57 645 | 0 | 57 645 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 39 176 | 0 | 39 176 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 9 790 | 0 | 9 790 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné závazky | 0 | 0 | 175 | 0 | 175 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 2 004 872 | 1 744 485 | 3 749 357 |

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.03.2022 | | | Stav k 31.03.2021 | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------|-----------------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | Splatnosť do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 1 133 | 0 | 0 | 2 762 | 0 | 0 |
| Finančný náklad (zazmluvnený) | 0 | 0 | 0 | 255 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 133 | 0 | 0 | 3 017 | 0 | 0 |

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.4.2021 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.03.2022 |
|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 77 001 | 0 | 0 | 0 | 50 657 |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 77 001 | 0 | 26 344 | 0 | 50 657 |
| Vernostný bonus zamestnancov | 77 001 | 0 | 26 344 | 0 | 50 657 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 274 862 | 183 473 | 1 061 035 | 0 | 397 300 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 56 741 | 22 145 | 56 741 | 0 | 22 145 |
| Nevyčerpané dovolenky | 56 741 | 22 145 | 56 741 | 0 | 22 145 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 1 218 121 | 161 328 | 1 004 294 | 0 | 375 155 |
| Vernostný bonus zamestnancov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odmeny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na ÚZ, DPPO, audit | 19 560 | 0 | 0 | 0 | 19 560 |
| Rezervy na nevyfakt. dodávky | 10 984 | 36 284 | 10 984 | 0 | 36 284 |
| Rezerva na inštalácie strojov | 1 089 396 | 114 500 | 946 910 | 0 | 256 986 |
| Rezerva na daň FO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na záručné opravy | 98 181 | 10 544 | 46 400 | 0 | 62 325 |
| Rezervy spolu | 1 351 863 | 183 473 | 1 087 379 | 0 | 447 957 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.4.2020 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.03.2021 |
|-------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 79 556 | 25 619 | 0 | 28 174 | 77 001 |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 79 556 | 25 619 | 0 | 28 174 | 77 001 |
| Vernostný bonus zamestnancov | 79 556 | 25 619 | 0 | 28 174 | 77 001 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 820 971 | 719 350 | 742 064 | 523 395 | 1 274 862 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 56 544 | 37 552 | 0 | 37 355 | 56 741 |
| Nevyčerpané dovolenky | 56 544 | 37 552 | 0 | 37 355 | 56 741 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 1 764 427 | 681 798 | 742 064 | 486 040 | 1 218 121 |
| Vernostný bonus zamestnancov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odmeny | 53 687 | 0 | 53 687 | 0 | 0 |
| Rezerva na ÚZ, DPPO, audit | 19 560 | 0 | 0 | 0 | 19 560 |
| Rezervy na nevyfakt. dodávky | 0 | 10 984 | 0 | 0 | 10 984 |
| Rezerva na inštalácie strojov | 1 406 836 | 670 814 | 502 214 | 486 040 | 1 089 396 |
| Rezerva na daň FO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na záručné opravy | 284 344 | 0 | 186 163 | 0 | 98 181 |
| Rezervy spolu | 1 900 527 | 744 969 | 742 064 | 551 569 | 1 351 863 |

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|---|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | | | | k 31.03.2022 | k 31.03.2021 | k 31.03.2022 | k 31.03.2021 |
| Dlhodobé pôžičk: | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžička od materskej spoločnosti (Makino Europe GmbH) | EUR | 1,05 | 31.3.2022 | 4 327 112 | 1 135 179 | 4 327 112 | 1 135 179 |
| Dlhodobé finančné výpo- moci: | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpo- moci: | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 4 327 112 | 1 135 179 | 4 327 112 | 1 135 179 |

8. Časové rozlíšenie pasív

Spoločnosť k 31. marcu 2022 nevykazovala časové rozlíšenie pasív.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 7 869 481 | 5 549 341 |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 662 132 | 343 253 |
| Tržby za tovar | 7 207 349 | 5 206 088 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 7 869 481 | 5 549 341 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť od- bytu | Predaj Tovarů a vlast. Výrob- kov | | Predaj služieb | | Spolu | |
|--------------------|--------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Slovensko | 769 417 | 318 635 | 44 540 | 14 873 | 813 957 | 333 508 |
| Zahraničie | 6 437 932 | 4 887 453 | 617 592 | 328 380 | 7 055 524 | 5 215 833 |
| Spolu | 7 207 349 | 5 206 088 | 662 132 | 343 253 | 7 869 481 | 5 549 341 |

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 15 815 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o 15 839 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.03.2022 | Stav k 31.03.2021 | Stav k 31.03.2020 | Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--|-----------------|
| | | | | 2022 | 2021 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby | 21966 | 6 127 | 80 026 | 15 839 | -73 900 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 21 966 | 6 127 | 80 026 | 15 839 | - 73 900 |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 0 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | -24 | -29 775 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zá- sob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 15 815 | -103 675 |

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31. marcu 2021 a stavom k 31. marcu 2022.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|--|----------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 969 343 | 1 254 776 |
| Refakturácia nákladov v rámci skupiny | 820 958 | 768 085 |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii | - | 0 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 11 158 | 27 250 |
| Výnosy z dotácií | - | 0 |
| Ostatné | 137 227 | 459 441 |
| Finančné výnosy, z toho: | - | 47 306 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | - | 0 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | - | 47 306 |
| Ostatné výnosové úroky | - | 47 306 |

NÁKLADY**5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2 177 609 | 1 619 699 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 6 151 | 13 413 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | - |
| súvisiace audítorské služby | | - |
| daňové poradenstvo | | - |
| ostatné neaudítorské služby | | - |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 2 171 458 | 1 606 286 |
| Cestovné náhrady | 120 687 | 59 399 |
| Leasing | - | - |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 36 004 | 44 164 |
| Oprava a údržba majetku | 6 095 | 3 026 |
| Náklady na IT | 349 645 | 208 034 |
| Reprezentačné | 5 281 | 3 654 |
| Externé montáže | 514 708 | 210 859 |
| Nakupované služby | | - |
| Provízie pre obchodných zástupcov | | 22 700 |
| Telefón, internet | 18 826 | 17 058 |
| Marketing | 27 346 | 38 200 |
| Preklady, tlmočenie | 2 646 | 2 237 |
| Prepravné služby | 65 972 | 21 523 |
| Propagácia, reklama, inzercia | 24 925 | 15 207 |
| Ostatné | 999 323 | 960 225 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | -78 280 | 339 847 |
| Manká a škody | - | 5 964 |
| Poistné | - | 43 088 |
| Odpis pohľadávky | 5 060 | 33 548 |
| Pokuty a penále | 1 695 | 6 017 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -85 035 | 251 229 |
| Ostatné | - | - |
| Finančné náklady, z toho: | 67 737 | 31 107 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 264 | 1 170 |
| Kurzové straty realizované | 264 | - |
| | | 1 170 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 67 473 | 29 937 |
| Úroky | 55 340 | 22 515 |
| Bankové poplatky | 12 133 | 7 422 |

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 1 260 985 | 1 254 269 |
| Mzdy | 917 834 | 895 713 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 294 604 | 320 692 |
| Sociálne zabezpečenie | 48 547 | 37 864 |

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.03.2021 | Zaúčtovaná do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát | Stav k 31.03.2022 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | -966 934 | - | - | -805 111 |
| Zásoby | 213 623 | - | - | 252 752 |
| Pohľadávky | 442 443 | - | - | 249 000 |
| Rezervy | 1 274 862 | - | - | 425 812 |
| Daňové straty | - | - | - | 1 301 108 |
| Nevyužitá daňové odpočty | - | - | - | - |
| Ostatné | 117 652 | - | - | - |
| Celkom | 1 081 646 | - | - | 1 423 561 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný | 227 146 | 0 | 0 | 0 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 307 044 | | 0 | 298 948 |
| Vykázaná daňová pohľadávka | 307 044 | | | 307 044 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | | 0 | 0 |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2022 Základ dane | Daň | Daň v % | 2021 Základ dane | Daň | Daň v % |
|---|------------------------|-----------------|------------|------------------------|----------|------------|
| Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho: | -562 033 | | | -583 287 | | |
| teoretická daň | | -118 027 | 21% | | 0 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 688 661 | 144 619 | 21% | 0 | 0 | 21% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 429 046 | -300 100 | 21% | 0 | 0 | 21% |
| Vplyv nevykázané odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 21% |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Započítanie daňovej licencie s daňovou povinnosťou | | 0 | | | 0 | |
| Odložený daňový záväzok | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Zrážková daň | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Iné | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Spolu | -1 301 418 | -273 508 | 21% | 0 | 0 | 21% |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | 0% | | 0 | 21% |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 21% | | 0 | 0% |
| Celková daň z príjmov | | 0 | 21% | | 0 | 21% |

V. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA, OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť k 31. marcu 2022 neeviduje podmienený majetok.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní k dani z príjmov, resp. k dani z pridanej hodnoty späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. marcu 2022 tieto daňové priznania spoločnosti za hospodárske roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

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

Po 31. marci 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za bežné účtovné obdobie končiacie 31. marca 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie s materskou spoločnosťou

| Charakteristika transakcie | 2022 | 2021 |
|----------------------------|---------|---------|
| Nákup tovaru | 0 | 0 |
| Nákup služieb | 0 | 0 |
| Predaj tovaru | 0 | 0 |
| Predaj služieb | 155 729 | 303 912 |
| Prijaté úroky – výnosy | 0 | 0 |
| Zaplatené úroky - náklady | 0 | 0 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami

| Charakteristika transakcie | 2022 | 2021 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Nákup tovaru | 5 446 421 | 3 722 088 |
| Nákup služieb | 784 300 | 1 163 750 |
| Predaj tovaru | 2 823 | 143 523 |
| Predaj služieb | 618 321 | 384 884 |
| Prijaté úroky – výnosy | 0 | 0 |
| Zaplatené úroky - náklady | 0 | 20 070 |
| Prijaté zmluvné pokuty | 0 | 0 |
| Zaplatené zmluvné pokuty | 0 | 0 |

Otvorené položky voči materskej spoločnosti

| Položky | k 31.03.2022 | k 31.03.2021 |
|------------|--------------|--------------|
| Pohľadávky | 8 822 | 76 374 |
| Závazky | 227 | -61 286 |

Otvorené položky s ostatnými spriaznenými spoločnosťami

| Položky | k 31.03.2022 | k 31.03.2021 |
|------------|--------------|--------------|
| Pohľadávky | 143 932 | 235 229 |
| Závazky | 5 153 622 | 2 207 071 |

2. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Tento rok sa účtovná jednotka rozhodla nezverejňovať údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a to z dôvodu možnej identifikácie jednotlivých osôb

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Stav k 1.4.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.03.2022 |
|--|--------------------|-----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie | 1 493 726 | 0 | 0 | 0 | 1 493 726 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 15 099 409 | 0 | 0 | 0 | 15 099 409 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 29 511 | 0 | 0 | 0 | 29 511 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 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 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -12 993 770 | 0 | 0 | -583 287 | -13 577 056 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -583 287 | -562 033 | 0 | 583 287 | -562 033 |
| Vlastné imanie spolu | 3 045 589 | -562 033 | 0 | 0 | 2 483 557 |

| Položka vlastného imania | Stav k 1.4.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.03.2021 |
|--|--------------------|-----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie | 1 493 726 | 0 | 0 | 0 | 1 493 726 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 15 099 409 | 0 | 0 | 0 | 15 099 409 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 19 630 | 0 | 0 | 9 881 | 29 511 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 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 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -13 394 614 | 0 | 0 | 400 846 | -12 993 770 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 410 727 | -583 287 | 0 | -410 727 | -583 287 |
| Vlastné imanie spolu | 3 628 878 | -583 287 | 0 | 0 | 3 045 589 |

Základné imanie k termínu účtovnej závierky bolo v plnej miere splatené.

2. Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúci rok 2021

Valné zhromaždenie Spoločnosti navrhuje vysporiadanie straty bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 583 287 EUR nasledovne:

| Vysporiadanie výsledku hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--|------------------------------|
| Výsledok hospodárenia (strata): | 583 287 |
| Vysporiadanie výsledku hospodárenia: | Bežné účtovné obdobie |
| - do zákonného rezervného fondu | 0 |
| - zo štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| - z nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| - úhrada straty spoločníkmi, členmi | 0 |
| - prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 583 287 |
| - iné | 0 |
| Spolu: | 583 287 |

3. Vysporiadanie straty za bežné účtovné obdobie 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol vysporiadanie straty 562 033EUR dosiahnutej v bežnom účtovnom období nasledovne:

- Prevod na účet strát minulých rokov vo výške 562 033 EUR.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie 31.03.2022 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2021 |
|-------------------|--|----------------------------------|---|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -562 033 | -563 287 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1. až A1.13.)</i> | -1 393 121 | - 62 982 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 164 093 | 206 802 |
| 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 (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -903 906 | -548 663 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -601 814 | 269 491 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 3 846 | -2 874 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 55 340 | |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| 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 (+/-) | -11 158 | -27 250 |
| 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 (+/-) | | 39 512 |
| A.2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4)</i> | 5 656 966 | -786 985 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 2 819 102 | 2 667 854 |

| | | | |
|-----------|---|------------------|-------------------|
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 2 363 573 | -3 536 552 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 274 291 | 81 713 |
| 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.) | 3 701 812 | -1 433 254 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 3 812 812 | -1 433 254 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | | |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| 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.) | 3 812 812 | 0 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -63 986 | -54 745 |
| 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 obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 27 250 |
| 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 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 dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | 312 535 |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | 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.14. | 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.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.) | -63 986 | 285 040 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i> | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</i> | | |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | 1 135 179 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | -31 855 |
| 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.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -55 340 | -22 515 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.5. | 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.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | -55 340 | 1 093 443 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 3 693 167 | -54 771 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 332 553 | 387 325 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 4 025 720 | 332 553 |
| 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 (+/-) | 4 025 720 | 332 553 |