

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CFM Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. júna 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 4. júla 2001 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 12596/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- strihanie a lisovanie kovov,
- zváranie a kovoobrábanie,
- montáž mechanických častí audio-video techniky, prístrojov a zariadení,
- výroba jednoduchých kovových výrobkov a konštrukcií a ich častí.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	114	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	124	101
počet vedúcich zamestnancov (vrcholový manažment)	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júla 2020 do 30. júna 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. februára 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 23. septembra 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 9.4.2021 spoločnosť Crowe Advartis Assurance, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky zostavenej ku dňu 30. júna 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Kenneth Yew Ya IP (od 14.4.2015)

Členovi štatutárneho orgánu Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. júnu 2021 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
CFM Holdings Limited, Singapur	663 878	100	100	-
Spolu	663 878	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CFM Holdings Limited, so sídlom 4 Ang Mo Kio Avenue 12, CFM Building, #05-01, 569498 Singapore, ktorá je listovaná na Singapurskej burze cenných papierov. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2020/2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje lineárne na základe posúdenia životnosti. 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	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	20-100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje na základe individuálneho posúdenia opotrebenia. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 - 10	lineárna	10 - 20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5 - 10	lineárna	10 - 20

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú pri vyskladení FIFO metódou (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) Rezervy

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

(h) 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(m) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2020 do 30. júna 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2019 do 30. júna 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu, ktorej predmetom je poistenie majetku proti všetkým nebezpečenstvám a poistenie prerušenia prevádzky v dôsledku vecnej škody. Prehľad poistného krytia je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Budovy	2 655 514
Vlastné hnutelné veci (zariadenia)	3 319 392
Cudzie hnutelné veci (zariadenia)	697 072
Vlastné zásoby	451 437
Ceniny	8 298
Ušlý hrubý zisk a zvýšené prevádzkové náklady	2 373 365
Hnutelné veci – mechanický lis BRET 2PACK 32	523 000

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.6.2021

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	52 384	0	0	0	0	0	52 384
Prírastky		0	3 948	0	0	0	0	0	3 948
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	56 332	0	0	0	0	0	56 332
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	6 528	0	0	0	0	0	6 528
Stav na konci účtovného obdobia		0	2 580	0	0	0	0	0	2 580

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.6.2020

Predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	48 436	0	0	0	0	0	48 436
Prírastky		0	3 948	0	0	0	0	0	3 948
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	52 384	0	0	0	0	0	52 384
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	10 476	0	0	0	0	0	10 476
Stav na konci účtovného obdobia		0	6 528	0	0	0	0	0	6 528

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2021

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			huteľné veci	hnuteľných vecí						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 505 632	0	0	283 027	0	0	0	4 987 255
Prírastky	0	0	42 782	0	0	0	0	0	0	42 782
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 548 414	0	0	283 027	0	0	0	5 030 037
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	962 612	3 153 784	0	0	277 773	0	0	0	4 394 169
Prírastky	0	57 168	46 089	0	0	1 669	0	0	0	104 926
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 019 780	3 199 873	0	0	279 442	0	0	0	4 499 095
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	180 230	351 848	0	0	5 254	0	0	0	593 086
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	123 062	348 541	0	0	3 585	0	0	0	530 942

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2020

Predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			huteľné veci a súbory huteľných vecí	d						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 494 288	0	0	0	283 027	0	0	4 975 911
Prírastky	0	0	11 344	0	0	0	0	0	0	11 344
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 505 632	0	0	0	283 027	0	0	4 987 255
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	905 444	3 106 704	0	0	0	276 942	0	0	4 289 090
Prírastky	0	57 168	47 080	0	0	0	831	0	0	105 079
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	962 612	3 153 784	0	0	0	277 773	0	0	4 394 169
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	237 398	387 584	0	0	0	6 085	0	0	686 821
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	180 230	351 848	0	0	0	5 254	0	0	593 086

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie 2021					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.7.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	4 674	0	1 325	0	3 349
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 372	3023	0	0	4 395
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	6 046	3 023	1 325	0	7 744

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.6.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	675 835	195 493	871 328
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	100 000	0	100 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 036	0	11 036
Iné pohľadávky	810	0	810
Krátkodobé pohľadávky spolu	787 681	195 493	983 174

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.6.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	492 240	53 958	546 198
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 732	0	7 732
Iné pohľadávky	180	0	180
Krátkodobé pohľadávky spolu	500 152	53 958	554 110

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30.6.2021	30.6.2020
Pokladnica, ceniny	13 877	12 540
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	634 470	498 505
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	648 347	511 045

IČO 3 6 2 0 7 8 7 0

Poznámky Úč PODv 3 -
04

DIČ 2 0 2 0 0 3 4 7 2 0

5. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30.6.2021	30.6.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 861	33 305
Havarijné a zákonné poistenie áut	318	360
Ami plus - aktualizčný poplatok Helios	1 616	1 144
Kooperativa - poistenie zásielok prepravy	113	114
AXA - poistenie SN CFMSK - škoda octavia Combi	229	181
Alianz	3 100	3 098
Daň z nehnuteľnosti	7 493	7 471
Mesto SNV poplatok za komunálny odpad	672	683
Hantong DF 113 190034	0	364
Hantong df 103210040	1 580	0
CFM Holding	904	0
Essai FA 113 180039	0	3 400
Essai FA 113 180042	850	850
Essai DF 113 200007	0	1 350
Essai DF 113 200008	0	5 400
Essai DF 113 190059	0	6 750
Hantong DF 113 190062	0	154
Collonade insurance - poistenie majetku	1 986	1 986
Spolu	18 861	33 305

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a L.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.7.2020				k 30. 6. 2021
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	96 392	158 084	79 706	1 000	173 770
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	71 271	85 042	71 271	0	85 042
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	71 271	85 042	71 271	0	85 042
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0		0	0
Overenie účtovnej závierky a	7 050	7 567	7 050		7 567
Ostatné	18 071	65 475	1 385	6 211	75 950
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	25 121	73 042	8 435	6 211	83 517

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.7.2019				k 30. 6. 2020
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	99 409	86 016	88 033	1 000	96 392
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 506	71 271	52 506	0	71 271
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 506	71 271	52 506	0	71 271
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	23 380	0	23 380	0	0
Overenie účtovnej závierky a	8 900	7 050	7 900	1 000	7 050
Ostatné	14 623	7 695	4 247	0	18 071
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	46 903	14 745	35 527	1 000	25 121

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.6.2021	30.6.2020
Krátkodobé záväzky spolu	682 600	297 589
Záväzky do lehoty splatnosti	642 077	297 589
Záväzky po lehote splatnosti	40 523	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.6.2021	30.6.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	273 465	302 245
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-91 411	-34 506
– zdaniteľné	-91 411	-34 506
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	38 231	56 225
Zmena odloženého daňového záväzku	19 506	1 580
Zaúčtovaná ako náklad	19 506	1 580
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	30.6.2021	30.6.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 863	4 998
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 275	8 861
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 499</i>	<i>8 861</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>8 996</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 639	4 863

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2021	Suma istiny v eurách k 30.6.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2020
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Termínovaný úver				0	0	0
Spolu				0	0	0

Spoločnosť má povolený limit prečerpania (kontokorentný úver) k bankovému účtu vedenému vo VÚB vo výške 200 000 EUR. Z titulu tohto kontokorentného úveru, má spoločnosť zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky a hnuťelný majetok v celkovej výške 185343,03 EUR.

7. Výnosy budúcich období

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30.6.2021	30.6.2020
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	80 614	100 620
Zollner	80 614	100 620
Spolu	80 614	100 620

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a výrobky podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby		Výrobky		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 370	12 950	1 634 444	1 221 181	1 637 814	1 234 131
Zahraničie	<u>568 268</u>	<u>579 904</u>	<u>2 501 701</u>	<u>1 471 576</u>	3 069 969	2 051 480
Spolu	<u>571 638</u>	<u>592 854</u>	<u>4 136 145</u>	<u>2 692 757</u>	<u>4 707 783</u>	<u>3 285 611</u>

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	308 946	462 413
Výnosy z fakturácie šablón a foriem (toolingov)	93 941	327 594
Výnosy z predaja kovového odpadu z výroby	168 126	86 560
Fakturácia prepravy	960	11 110
Iné	45 919	37 149
Finančné výnosy, z toho:	2 812	100
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2812</i>	<i>100</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	4 136 145	2 692 757
Tržby z predaja služieb	571 638	592 854
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0,00	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0,00	0
Čistý obrat celkom	<u>4 707 783</u>	<u>3 285 611</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	610 052	473 486
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 800</i>	<i>10 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 800	10 800
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby:</i>	 <i>600 252</i>	 <i>462 686</i>
Dodatočná úprava výrobkov	355 366	255 962
Prepravné služby	168 197	142 253
Personálny leasing	0	0
Opravy a údržba	8 720	9 343
Zváranie	11	75
Telefónne služby	3 479	7 812
Zdravotná služba	0	0
Revízia strojových zariadení a BOZP	10 964	9 838
Iné	53 515	37 403
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 177 989	 302 388
Fakturácia foriem a šablón (toolingov)	122 986	257 290
Refakturácia prepravného, vody a ostatných služieb	27 767	29 791
Poistenie majetku	15 129	13 768
Iné	12 107	1 539
 Finančné náklady, z toho:	 6 835	 8 572
Kurzové straty	2 746	4 458
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	4 089	4 114

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	467 294		100,00 %	130 125		100,00 %
teoretická daň		98 132	21,00 %		27 326	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	111 026	23 315	4,99%	59 616	12 519	9,62%
Výnosy nepodliehajúce dani	-22 486	-4 722	-1,01%	-47 417	-9 957	-7,65%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane	0			0		
Iné	0			0		
Spolu	555 834	116 725	24,98 %	142 324	29 888	22,97 %
Splatná daň z príjmov¹		116 725	24,98 %		29 888	22,97 %
Odložená daň z príjmov		-19 506	-14,99 %		-1 580	-1,21 %
Celková daň z príjmov		97 219	9,99 %		28 308	21,75 %

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

Po 30. júni 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie pandémie Covid. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.7.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 878	0	0	0	663 878
Základné imanie	663 878	0			663 878
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 705	0	0	0	1 705
Zákonné rezervné fondy	184 538	0	0	0	184 538
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	184 538	0	0	0	184 538
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	695 686	1 817	0	0	697 503
Nerozdelený zisk minulých rokov	695 686	1 817	0	0	697 503
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	101 817	370 075	101 817	0	370 075
Spolu	1 647 624	371 892	101 817	0	1 917 699

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.7.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 878	0	0	0	663 878
Základné imanie	663 878	0			663 878
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	1 705	0	0	0	1 705
Zákonné rezervné fondy	184 538	0	0	0	184 538
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	184 538	0	0	0	184 538
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	661 713	33 973	0	0	695 686
Nerozdelený zisk minulých rokov	661 713	33 973	0	0	695 686
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 973	101 817	83 973	0	101 817
Spolu	1 595 807	135 790	83 973	0	1 647 624

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	101 817
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 817
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	100 000
Iné	0
Spolu	101 817

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiac sa 30. júna 2021 vo výške **370 075 EUR** rozhodne valné zhromaždenie.

Prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, nakoľko hodnota fondu dosahuje hodnotu požadovanú legislatívou.