

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Emerson Process Management, s.r.o.
Ševčenkova 34
851 01 Bratislava

Spoločnosť Emerson Process Management, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. marca 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 9942/B). Dňa 2. októbra 2002 došlo k zmene mena Spoločnosti z Fisher Rosemount s.r.o. na Emerson Process Management, s.r.o. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31406611, identifikačné číslo pre daň z pridanej hodnoty v SR je SK2020326682.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - v rozsahu voľnej živnosti,
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 1. marca 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 (ďalej len „2021“). Spoločnosť uplatňuje účtovné obdobie, ktoré je iné ako kalendárny rok na základe súhlasu Daňového úradu. Predchádzajúce účtovné obdobie trvalo od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 (ďalej len „2020“).

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Emerson Process Management AG, Neuhofstrasse 19a, Baar, Švajčiarsko a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky Emerson Process Management Holding AG, Neuhofstrasse 19a, Baar, Švajčiarsko, a zároveň je zahrňovaná do koncernu Emerson Electric. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Emerson Electric zostavuje spoločnosť Emerson Electric CO, St. Louis, Spojené štáty americké. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 15 (v účtovnom období 2020 bol 17).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2021 bol 15, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 30. septembru 2020 to bolo 15 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. decembra 2020 (uloženie účtovnej závierky), 1. marca 2021 (schválenie účtovnej závierky a výročnej správy), 8. marca 2021 (zverejnenie správy audítora).

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 1. marca 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | |
|------------|---|
| Konatelia | Katalin Szendrei Sebastian- Ninel Ferecuş |
| Prokuristi | Ing. Drahoslava Gajdošová Ing. Slavomír Paľovčík Ing. Ladislav Széplaky |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. septembru 2021 bola takáto:

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|--|---------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| Emerson Process Management AG, Baar, Švajčiarsko | 6 639 | 100 | 100 |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 |

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

Účtovná zvierka 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.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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 | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje ako drobný hmotný majetok na účet 028 a odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 5 | lineárna | 20 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 8 | lineárna | 25 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 3 | lineárna | 33,3 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali, zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) sa účtujú osobitne a mesačne sa rozpúšťajú do nákladov v závislosti od výdaja nakupovaných zásob. Nakupované zásoby sú ocenené cenou obstarania a pri výdaji sa postupuje metódou FIFO.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

9. Rezervy

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2021. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy

výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 až 2023.

10. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný.

11. 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.

12. Prenájom (lízing)

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

13. Cudzí mena

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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Počas roka používa spoločnosť na prepočet transakcií v cudzej mene na euro interný kurz skupiny Emerson.

14. 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.

15. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 je uvedený nižšie.

| Emerson Process Management, s.r.o. | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|--------|---------|----------------|-------------------------|--------------|--------|---------|----------------|-----------------|--------------|
| Prehľad o pohybe neobežného majetku | | | | | | | | | | | | |
| 30.09.2021 | | | | | | | | | | | | |
| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
| | 10/1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.09.2021 | 10/1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.09.2021 | 10/1.2020 | 30.09.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Softvér | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Oceniteľné práva | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Goodwill | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pozemky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stavby | 52,300 | - | - | - | 52,300 | 51,223 | 1,077 | - | - | 52,300 | 1,077 | - |
| Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 134,109 | - | - | - | 134,109 | 124,089 | 4,845 | - | - | 128,934 | 10,020 | 5,175 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 33,100 | - | - | - | 33,100 | 33,100 | - | - | - | 33,100 | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 219,509 | - | - | - | 219,509 | 208,412 | 5,922 | - | - | 214,334 | 11,097 | 5,175 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v pre | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jadr | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pôžičky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Neobežný majetok spolu | 219,509 | - | - | - | 219,509 | 208,412 | 5,922 | - | - | 214,334 | 11,097 | 5,175 |

| Emerson Process Management, s.r.o. | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--------------|---------------|---------|----------------|-------------------------|---------------|---------------|---------|----------------|-----------------|---------------|
| Prehľad o pohybe neobežného majetku | | | | | | | | | | | | |
| 30.09.2020 | | | | | | | | | | | | |
| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
| | 1.10.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.09.2020 | 1.10.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.09.2020 | 1.10.2019 | 30.09.2020 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Softvér | 8 476 | - | 8 476 | - | - | 8 476 | - | 8 476 | - | - | - | - |
| Oceniteľné práva | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Goodwill | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 8 476 | - | 8 476 | - | - | 8 476 | - | 8 476 | - | - | - | - |
| Pozemky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stavby | 52 300 | - | - | - | 52 300 | 42 097 | 9 126 | - | - | 51 223 | 10 203 | 1 077 |
| Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 185 500 | 2 128 | 53 513 | - | 134 115 | 172 472 | 5 107 | 53 490 | - | 124 089 | 13 028 | 10 026 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 47 198 | - | 14 098 | - | 33 100 | 47 198 | - | 14 098 | - | 33 100 | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 284 998 | 2 128 | 67 611 | - | 219 515 | 261 767 | 14 233 | 67 588 | - | 208 412 | 23 231 | 11 103 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v pre | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jadr | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pôžičky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Neobežný majetok spolu | 293 474 | 2 128 | 76 087 | - | 219 515 | 270 243 | 14 233 | 76 064 | - | 208 412 | 23 231 | 11 103 |

Výrobné a prevádzkové zariadenia sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou a ostatnými udalosťami podľa poistnej zmluvy do výšky 344 629 EUR.

2. Zásoby

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

| | Stav k 30.9.2020 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 30.9.2021 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 9 360 | 0 | 8 146 | 811 | 403 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 9 360 | 0 | 8 146 | 811 | 403 |

Spoločnosť vyradila nepoužiteľné zásoby a tiež prehodnotila vekovú štruktúru zásob, takže celková výška opravnej položky poklesla o 8 957 EUR na 403 EUR.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou a ostatnými udalosťami podľa poistnej zmluvy do výšky 306 421 EUR.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | EUR |
|---|---------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období | 637 648 |
| Celková suma vynaložených nákladov v bežnom účtovnom období | 608 520 |
| Zisk vykázaný k 30. septembru 2021 | 29 128 |
| Suma prijatých preddavkov | 234 803 |
| Suma zadržanej platby | - |
| Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky) | 396 918 |

4. Pohľadávky

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

| | k | | | | k |
|---|--------------|------------|--------------|------------|------------|
| | 30.09.2020 | (zvýšenie) | (použitie) | (zrušenie) | 30.09.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 5,266 | 131 | 5,085 | 0 | 312 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 5,266 | 131 | 5,085 | 0 | 312 |

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2021 | 30.9.2020 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 9 364 230 | 8 987 941 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 88 320 | 43 129 |
| Spolu | 9 452 550 | 9 031 070 |

V rámci krátkodobých pohľadávok Spoločnosť eviduje k 30. septembru 2021 pohľadávku voči Emerson Treasury Ireland vo výške 7 748 205 EUR (k 30. septembru 2020: 8 097 557 EUR).

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E5.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2020 | 30.9.2020 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 188 210 | 323 521 |
| – zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 131 583 | 0 |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložený daňový záväzok | 67 157 | 68 038 |
| Vykázaný odložený daňový záväzok | 67 157 | 68 038 |

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

| | EUR |
|---------------------------------------|--------|
| Stav k 30. septembru 2021 | 67,157 |
| Stav k 30. septembru 2020 | 68,038 |
| Zmena | -882 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -882 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

6. Finančné účty

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

| Názov položky | 30. 09. 2021 | 30. 09. 2020 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Pokladnica, ceniny | 728 | 194 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 728 | 194 |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 30. 09. 2021 | 30. 09. 2020 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Nájomné | 8,174 | 19,785 |
| Ostatné | 6,668 | 4,997 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 14,842 | 24,781 |

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2021 je 6 639 EUR (k 30. septembru 2020: 6 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 480 808 EUR bola rozdelená nasledovne:

| | EUR |
|---|----------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelené straty minulých rokov | 480 808 |
| Spolu | 480 808 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 171 832 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevoz na nerozdelený zisk minulých rokov 171 832 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

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

| | Stav k 30.09.2020 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 30. 09. 2021 EUR |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Ostatné rezervy dlhodobé | 5,670 | 10,548 | 0 | 0 | 16,218 |
| Záručné opravy | 5,670 | 10,548 | 0 | 0 | 16,218 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 5,670 | 10,548 | 0 | 0 | 16,218 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | 270,348 | 205,028 | 270,348 | 0 | 205,028 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 10,956 | 33,036 | 10,956 | 0 | 33,036 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 10,956 | 33,036 | 10,956 | 0 | 33,036 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 29,967 | 33,977 | 29,967 | 0 | 33,977 |
| Odmeny pracovníkom | 57,101 | 79,572 | 57,101 | 0 | 79,572 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné, rezerva na množstevné zľavy | 172,324 | 58,443 | 172,324 | 0 | 58,443 |
| | 259,392 | 171,992 | 259,392 | 0 | 171,992 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 259,392 | 171,992 | 259,392 | 0 | 171,992 |

Rezerva na záručné opravy vo výške 16 218 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2021. Bola stanovená vo výške predpokladaných nákladov na záručné opravy výrobkov na základe posúdenia výšky nákladov na záručné opravy za predchádzajúce obdobia. Predpokladá sa, že celá bude použitá v priebehu nasledujúcich dvoch účtovných období (2022 a 2023).

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 30. 9. 2021 EUR | 30. 9. 2020 EUR |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Závazky v lehote splatnosti | 1 392 946 | 1 099 373 |
| | 1 392 946 | 1 099 373 |

Vo vyššie uvedenej tabuľke nie sú v rámci záväzkov po lehote splatnosti uvedené záväzky v rámci konsolidovaného celku, ktoré sa na základe pravidiel skupiny každý mesiac započítavajú.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|---|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 619 308 | 619 308 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 699 120 | 699 120 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 9 359 | 9 359 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 65 300 | 65 300 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | -141 | -141 | 0 | 0 |
| | 1 392 946 | 1 392 946 | 0 | 0 |

11. Sociálny fond

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

| | 30. 09. 2021 EUR | 30. 09. 2020 EUR |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1.októbru | 4,165 | 3,594 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 3,609 | 2,199 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -3,412 | -1,628 |
| Stav k 30. septembru | 4,362 | 4,165 |

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.

12. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie predstavuje časť vyfaktúrovaných služieb maintenance, ktoré ešte neboli poskytnuté.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2021 | | | 2020 | | |
|---|-----------------------|----------------|----------|-----------------------|----------------|----------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 172,714 | | | -477,648 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 36,270 | 21.00 % | | -100,306 | 21.00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 249,167 | 52,325 | -10.95 % | 311,729 | 65,463 | -13.71 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -300,964 | -63,202 | 13.23 % | -197,162 | -41,404 | 8.67 % |
| Umorenie daňovej straty | -120,918 | -25,393 | 5.32 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0.00 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0.00 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| | 0 | 0 | 28.59 % | -363,081 | -76,247 | 15.96 % |
| Splatná daň | 0 | 0.00 % | | 0 | 0.00 % | |
| Odložená daň | 882 | -0.18 % | | 3,160 | -0.66 % | |
| Celková vykázaná daň | 882 | -0.18 % | | 3,160 | -0.66 % | |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 224,778 | 703,161 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|------------------|------------------|
| Tovar | 5 224 429 | 3 438 765 |
| Služby | | |
| Opravy a servis elektromotorov a elektromerov | 0 | 0 |
| Zákazková výroba | 637 648 | 53 479 |
| Ostatné služby | 53 599 | 678 889 |
| Spolu | 5 915 676 | 4 171 133 |

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|---------------|---------------|
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |
| Rozpustenie dotácie na udržanie pracovných miest | 16,200 | 18,000 |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnjej linky | 0 | 0 |
| Zmluvné pokuty a penále | 0 | 0 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| Iné | -461 | 272 |
| Spolu | 15,739 | 18,272 |

2. Osobné náklady

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 756,467 | 744,388 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 182,975 | 192,334 |
| Zdravotné poistenie | 74,971 | 81,845 |
| Sociálne zabezpečenie | 13,437 | 10,000 |
| Spolu | 1,027,850 | 1,028,567 |

3. Kurzové zisky

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|--|-------------|--------------|
| Kurzové zisky | 0 | 5,008 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 5,008 |

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou | 0 | 0 |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 4,348 | 3,417 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | 4,348 | 3,417 |

5. Náklady na poskytnuté služby

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Management Fee | 324,555 | 463,016 |
| Doprava | 28,598 | 13,857 |
| Nájomné | 101,583 | 109,809 |
| Prenájom (lízing) | 107,890 | 99,313 |
| Personálny leasing | 30,878 | 18,565 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 9,556 | 1,043 |
| Inžinierske, projekčné, technické služby | 84,601 | 149,689 |
| Telekomunikačné služby / mobilné telefóny | 6,981 | 38,834 |
| Provízie | 13,750 | 20,485 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 6,068 | 36,661 |
| Doplňkové riadiace služby | | |
| Audit a poradenstvo | 28,607 | 29,985 |
| Iné | 63,497 | 77,539 |
| Spolu | 806,564 | 1,058,796 |

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Dary | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek | -5,085 | 3,760 |
| Iné | 33,617 | 32,610 |
| Spolu | 28,532 | 36,370 |

7. Kurzové straty

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 2,703 | 9,802 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka | 0 | 0 |
| Spolu | 2,703 | 9,802 |

8. Finančné náklady

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|--------------|--------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 0 | 0 |
| Bankové poplatky | 3,744 | 4,718 |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 3,744 | 4,718 |

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 14,127 | 14,127 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 14,127 | 14,127 |

10. Čistý obrat

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

| Krajina | Výrobky, tovary a služby | 2021 EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
|----------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Slovenská republika | Systémy | 1,473,902 | 770,998 | 310,736 |
| | Merania a analýzy | 1,638,306 | 1,066,211 | 2,200,489 |
| | Ventily a finálna kontrola | 2,002,352 | 1,036,090 | 2,419,096 |
| | Ostatné | 507,705 | 1,176,840 | 369,714 |
| | Spolu | 5,622,265 | 4,050,139 | 5,300,035 |
| Zahraničie | Systémy | 0 | 16,742 | 3,250 |
| | Merania a analýzy | 264,307 | 33,871 | 58,946 |
| | Ventily a finálna kontrola | 27,437 | 45,384 | 118,030 |
| | Ostatné | 1,667 | 24,997 | 0 |
| | Spolu | 293,411 | 120,994 | 180,226 |
| Spolu | Systémy | 1,473,902 | 787,740 | 313,986 |
| | Merania a analýzy | 1,902,613 | 1,100,082 | 2,259,435 |
| | Ventily a finálna kontrola | 2,029,789 | 1,081,474 | 2,537,126 |
| | Ostatné | 509,372 | 1,201,837 | 369,714 |
| | Spolu | 5,915,676 | 4,171,133 | 5,480,261 |

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) spolu 11 osobných áut.
- Spoločnosť má administratívne priestory (420 m²) v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje podľa zmluvy 57 446 EUR za kancelárie a 12 253 EUR za parkovacie priestory.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory (422 m²) v nájme od tretej osoby (vrátane 14 parkovacích miest). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú a to šesťdesiat mesiacov do 01. januára 2023. Výška mesačného nájomného za kancelárske priestory je dohodnutá vo výške 11,40 EUR na m² plochy na mesiac + zálohy na prevádzkové + za parkovacie miesta. Ročné nájomné predstavuje 69 699 EUR + spotreba energií.

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

Po 30. septembri 2021 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Emerson Process Management AG, Baar, Švajčiarsko.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru | 2,598,139 | 1,621,036 |
| Služby | 351,472 | 479,518 |
| Nákupy spolu | 2,949,611 | 2,100,554 |

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

| | 30. 9. 2021 | 30. 9. 2020 |
|---|------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku | 7 748 047 | 8 097 557 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 81 371 | 2 902 261 |
| Majetok spolu | 7 829 418 | 10 999 818 |

| | 30. 9. 2021 | 30. 9. 2020 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Závazky z obchodného styku | 619 308 | 353 048 |
| Závazky spolu | 619 308 | 353 048 |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 1 a v roku 2020 bol 1.

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

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

| | 2021 | 2020 |
|---|----------|----------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 0 | 0 |
| Doplnkové dôchodkové poistenie | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 30.9.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 30.9.2021 |
|--|------------------|----------------|----------|-----------------|------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 7 845 | 0 | 0 | 0 | 7 845 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 7 845 | 0 | 0 | 0 | 7 845 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 8 621 235 | 0 | 0 | -480 808 | 8 140 427 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 8 907 424 | 0 | 0 | 0 | 8 907 424 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -286 189 | 0 | 0 | -480 808 | -766 997 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -480 808 | 171 832 | 0 | 480 808 | 171 832 |
| Spolu | 8 154 911 | 171 832 | 0 | 0 | 8 326 743 |

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

| | Stav k 30.9.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 30.09.2020 |
|---|------------------|-----------------|----------|-----------------|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 7 845 | 0 | 0 | 0 | 7 845 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 7 845 | 0 | 0 | 0 | 7 845 |
| 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 | 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 rozdele | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 8 907 424 | 0 | 0 | -286 189 | 8 621 235 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 8 907 424 | 0 | 0 | 0 | 8 907 424 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | -286 189 | -286 189 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -286 189 | -480 808 | 0 | 286 189 | -480 808 |
| Spolu | 8 635 719 | -480 808 | 0 | 0 | 8 154 911 |

O. REHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2021

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 168 365 | -481 065 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 5 922 | 14 233 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -5 085 | -14 459 |
| Opravná položka k zásobám | 811 | 65 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Rezervy | -54 772 | 57 222 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Iné nepeňažné operácie | -1 621 | 3 368 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 113 620 | -420 636 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -832 194 | 385 515 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -15 107 | 8 889 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 380 149 | 440 996 |
| Peňažné toky z prevádzky | -353 532 | 414 764 |

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | -353,532 | 414,764 |
| Zaplatené úroky | 0 | 0 |
| Prijaté úroky | 4,348 | 3,417 |
| Zaplatená daň z príjmov | 0 | 1,006 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | -349,184 | 419,187 |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -349,184 | 419,187 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | | 0 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 367 | 0 |
| Poskytnuté finančné prostriedky v rámci cash-poolu | 349,510 | -419,215 |
| Prijaté dividendy | | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 349,877 | -419,215 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Príjmy z úverov | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | 0 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 693 | -28 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 36 | 64 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 728 | 36 |

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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