

POZNÁMKY k 31.12.2021**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: **ICS Industrial Cables Slovakia, spol. s r.o.** (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo spoločnosti: **Dolné hony 25, 949 01 Nitra**

Spoločnosť bola založená 12.12.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 23.12.2005 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 20829/N).

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba vodičov a káblov
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov vrátane poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO ☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 25.02.2021.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 a Výročnou správou Spoločnosti k 31.12.2020 boli uložené do registra účtovných závierok dňa 24.3.2021.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021

☒ ÁNO ☐ NIE

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

7. Údaje o skupine

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern	SKB Industrieholding GmbH	Himbergerstrasse 50, Schwechat 2320, Rakúska republika	Himbergerstrasse 50, Schwechat 2320, Rakúska republika
Bezprostredný materský podnik	SKB Industrieholding GmbH	Himbergerstrasse 50, Schwechat 2320, Rakúska republika	

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu SKB Industrieholding GmbH, Himbergerstrasse 50, Schwechat 2320, Rakúska republika, ktorý si túto koncernovú závierku zostavuje a ukladá v mieste svojho sídla, kde je k dispozícii. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Landesgericht Korneuburg, Hauptplatz 18, 2100 Korneuburg.

8. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	78
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	83	75
počet vedúcich zamestnancov	3	3

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Od momentu objavenia sa Corona vírusu v roku 2019 a vyvolanej pandémie COVID-19 prešli dva roky. Na úvod boli niektoré oblasti podnikania a svetového obchodu výraznejšie zasiahnuté pozastavením, útlmom, resp. spomalením, ale vďaka prijímaným protipandemickým opatreniam a intenzívnej vakcinácii sa hospodárske prostredie postupne stabilizuje a obnovuje. Sektor, v ktorom spoločnosť pôsobí, sa po dvojročnej stagnácii opäť intenzívne rozbieha.

Ako v roku 2020 aj v roku 2021 všetky negatívne vplyvy príp. straty účtovná jednotka zahŕňa priebežne do účtovníctva a účtovnej závierky tých období, v ktorých sa prejavujú. Manažment neustále monitoruje potenciálny dopad situácie na spoločnosť. Vedenie účtovnej jednotky sa domnieva, že nebude ohrozený predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky v nasledujúcom účtovnom období.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. 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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1	Software	3, 4 roky	25% a 33,33%	rovnomerná
2	Stavby	20, 25, 30 a 45 rokov	5%, 4%, 3,33% a 2,22%	rovnomerná
	z toho: finančný prenájom			
3	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4, 5, 6, 8, 10, 12, 13, 15, 16, 20, 25 rokov	4% až 25%	rovnomerná
	z toho: finančný prenájom	3, 10, 12 rokov	8,33% až 33,33%	rovnomerná

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách materiálu spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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. Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6.6. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

6.7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.8. 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.

6.9. 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.

6.10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

6.11. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

6.12. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Spoločnosť umorila daňové straty predchádzajúcich období.

6.13. 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

6.14. 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.

6.15. Lízing

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

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

6.16. Výnosy

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.

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

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.

6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

6.18. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nevykonala žiadne úpravy porovnateľných údajov v porovnaní s ich vykázaním v účtovnej závierke za predchádzajúce účtovné obdobie.

6.19. Oprava významných chýb

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

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obd.	0	248 275	0	0	0	0	0	248 275
Prírastky	0	2 420	0	0	0	30 870	0	33 290
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obd.	0	250 695	0	0	0	30 870	0	281 565
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obd.	0	238 783	0	0	0	0	0	238 783
Prírastky	0	3 705	0	0	0	0	0	3 705
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obd.	0	242 488	0	0	0	0	0	242 488
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obd.	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 účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obd.	0	9 492	0	0	0	0	0	9 492
Stav na konci účt. obd.	0	8 207	0	0	0	30 870	0	39 077

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obd.	0	248 275	0	0	0	0	0	248 275
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 účt. obd.	0	248 275	0	0	0	0	0	248 275
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obd.	0	234 496	0	0	0	0	0	234 496
Prírastky	0	4 287	0	0	0	0	0	4 287
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obd.	0	238 783	0	0	0	0	0	238 783
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obd.	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 účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obd.	0	13 779	0	0	0	0	0	13 779
Stav na konci účt. obd.	0	9 492	0	0	0	0	0	9 492

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.	922 720	8 585 886	13 404 996	0	0	1 220	35 771	0	22 950 593
Prírastky	0	759	151 626	0	0	0	4 268	52 733	209 386
Úbytky	0	0	120 210	0	0	0	0	0	120 210
Presuny	0	35 771	0	0	0	0	-35 771	0	0
Stav na konci účt. obd.	922 720	8 622 416	13 436 412	0	0	1 220	4 268	52 733	23 039 769
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.	0	2 085 468	9 237 974	0	0	0	0	0	11 323 442
Prírastky	0	196 669	517 618	0	0	0	0	0	714 287
Úbytky	0	0	120 210	0	0	0	0	0	120 210
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obd.	0	2 282 137	9 635 382	0	0	0	0	0	11 917 519
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.	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 na konci účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	922 720	6 500 418	4 167 022	0	0	1 220	35 771	0	11 627 151
Stav na konci účt. obd.	922 720	6 340 279	3 801 030	0	0	1 220	4 268	52 733	11 122 250

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.	922 720	8 545 209	13 407 645	0	0	1 220	53 730	0	22 930 525
Prírastky	0	4 829	139 734	0	0	0	17 889	0	162 452
Úbytky	0	0	142 383	0	0	0	0	0	142 383
Presuny	0	35 848	0	0	0	0	-35 848	0	0
Stav na konci účt. obd.	922 720	8 585 886	13 404 996	0	0	1 220	35 771	0	22 950 593
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.	0	1 888 923	8 839 773	0	0	0	0	0	10 728 696
Prírastky	0	196 545	540 585	0	0	0	0	0	737 130
Úbytky	0	0	142 384	0	0	0	0	0	142 384
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obd.	0	2 085 468	9 237 974	0	0	0	0	0	11 323 442
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.	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 na konci účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	922 720	6 656 286	4 567 873	0	0	1 220	53 730	0	12 201 829
Stav na konci účt. obd.	922 720	6 500 418	4 167 022	0	0	1 220	35 771	0	11 627 151

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	PZP a havarijné poistenie motorových vozidiel (v rámci leasingu aj individ.)	310 841
2	Poistenie majetku (časť budovy, stroje, obchodné a technické prevádzkové zariadenia, veci umeleckej hodnoty)*	21 743 703
	Súčet:	22 054 544

Pozn.: *) súčasťou poistenia majetku pri dlhodobom neobežnom a obežnom majetku je dohodnutá zabezpečovacia poistná suma pre plánované investície a rast hodnôt v priebehu poistného obdobia tak, aby jej každoročne aktualizovaná výška pokrývala plánované nárasty hodnôt majetku (pre rok 2021 vo výške 150.000EUR)

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☒ ÁNO ☐ NIE
Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Nehnuteľnosť - pozemok	922 720
Nehnuteľnosť - stavba	6 340 280
Samostatné hnutelné veci, súbory hnutelných vecí - technologické zariadenia	2 716 010
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Záložné práva k dlhodobému nehmotnému majetku spoločnosť nemá.

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ☐ ÁNO ☒ NIE

5. Informácie o zásobách**5.1. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,**

- na ktoré je zriadené záložné právo ☒ ÁNO ☐ NIE

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 157 588
Spolu:	3 157 588

- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

5.2. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	Poistenie majetku a prerušenia prevádzky (časť zásoby)	1 900 000
	Spolu:	1 900 000

6. Údaje o pohľadávkach**6.1. Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcich prehľadoch:

Pohľadávky k 31.12.2021:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	22 861	0	22 861
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	832 709	41 355	874 064
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	310 598	0	310 598
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 237	0	2 237
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 168 405	41 355	1 209 760

Pohľadávky k 31.12.2020:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	4 979	345	5 324
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	272 995	33 781	306 776
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	174 444	0	174 444
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	452 418	34 126	486 544

Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky

- kryté záložným právom ☒ ÁNO ☐ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	5 200 000	3 400 698
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 024 656	865 257

*) Hodnota predmetu predstavuje max. úverový rámec, na ktorý je záložné právo poskytnuté a pôvodnú výšku založených pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo. Aktuálne čerpanie úverov a aktuálna výška pohľadávok je uvedená v stĺpci „Hodnota pohľadávky“.

6.2. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala. Bližšie vid' D / 3.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku.

7. Údaje o finančnom majetku

7.1. 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 825	1 587
Bežné bankové účty	11	11
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 836	1 598

8. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nultá splátka leasing	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 370	14 300
Licencie	1 328	339
Poistné	4 314	4 184
Poplatok za záruku	7 000	9 500
ostatné	728	277
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Neopránené odpočítané skonto	0	0
Služba - Zostavenie účtovnej závierky	0	0

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 5.407.289 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

SKB Industrieholding GmbH (100 %)	EUR	5.407.289
	EUR	5.407.289

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L. Zmeny vlastného imania.

1.2. Podiely (akcie) na základnom imaní

Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené Spoločnosťou - Spoločnosť podiely ani akcie nevlastní.

1.3. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

- iné obchodné spoločnosti

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
5 407 289	3 964 595	3 698 375	0,73	0,68

1.4. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti z 25.02.2021 bola strata minulého účtovného obdobia vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	216 286
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárneho a ostatných fondov	0
prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	216 286
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Iné	0
Spolu	216 286

1.5. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov

Tvorbu Ostatných kapitálových fondov a ich aktuálny stav zobrazuje nasledujúci prehľad:

Dátum	Suma (EUR)	Priebežný zostatok (EUR)	Suma (SKK)
23.1.2008	169 234,75	169 234,75	5 098 366,22
13.10.2008	524 850,50	694 085,25	15 811 646,14
31.12.2008	65 914,75	760 000,00	1 985 747,76
31.3.2009	166 239,74	926 239,74	
30.4.2009	176 184,72	1 102 424,46	
30.6.2009	157 575,54	1 260 000,00	
10.11.2009	200 000,00	1 460 000,00	
31.12.2009	400 000,00	1 860 000,00	
spolu	1 860 000,00		

Ostatné kapitálové fondy boli tvorené postupne individuálnymi dodatočnými príspevkami/vkladmi z vlastných zdrojov Spoločníka na základe Rozhodnutí spoločníka o navýšení vlastného imania a nemali vplyv na rozdelenie čistého zisku. Spoločnosť v danom období hospodárila so stratou, cieľom bolo dočasne posilniť Vlastné imanie.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 561	3 493	1 839	1 837	4 378
Rezerva na odchodné	885	3 493	0	0	4 378
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku - pri materskej dovolenke	3 676	0	1 839	1 837	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 338	132 659	22 849	0	145 148
Krátkodobé zákonné rezervy:	2 365	5 686	2 365	0	5 686
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	2 365	5 686	2 365	0	5 686
Krátkodobé ostatné rezervy:	32 973	126 973	20 484	0	139 462
Reklamácie	5 000	14 000	5 000	0	14 000
Bonusy, skontá, rabaty	22 753	81 734	10 264	0	94 223
Odmeny a prémie vrátane poistného	0	23 475	0	0	23 475
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy	5 220	5 220	5 220	0	5 220
Poistenie	0	2 544	0	0	2 544
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: rok odchodu do dôchodku, príp. návratu z rodičovskej dovolenky

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2022

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 314	0	3 813	2 940	4 561
Rezerva na odchodné	6 569	0	2 758	2 926	885
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku - pri materskej dovolenke	4 745	0	1 055	14	3 676
Krátkodobé rezervy, z toho:	150 930	35 337	150 930	0	35 338
Krátkodobé zákonné rezervy:	4 678	2 365	4 678	0	2 365
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	4 678	2 365	4 678	0	2 365
Krátkodobé ostatné rezervy:	146 252	32 973	146 252	0	32 973
Reklamácie	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Bonusy, skontá, rabaty	132 603	22 753	132 603	0	22 753
Odmeny a prémie vrátane poistného	0	0	0	0	0
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy	5 220	5 220	5 220	0	5 220
Poistenie	3 429	0	3 429	0	0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: rok odchodu do dôchodku, príp. návratu z rodičovskej dovolenky

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2021

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.
 Rezerva na reklamácie na základe dlhodobého trendu vývoja reklamácií a obratu.
 Rezerva na bonusy a skontá, nevyfakturované dodávky (poistenie, certifikácia) ako aj na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky podľa existujúcich zmlúv a sadzobníkov.
 Rezerva na odmeny a prémie vrátane poistného na základe pracovných zmlúv, definovaných prémiových ukazovateľov a predbežného vyhodnotenia ich plnenia.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	392 796	371 715
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	392 796	371 715
Krátkodobé záväzky spolu	4 412 211	2 185 445
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 499 358	957 065
Záväzky po lehote splatnosti	1 912 853	1 228 380

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2021	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Závazky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	317 750	0	317 750	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	64 325	0	64 325	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	382 075	0	382 075	0
Závazky z obch. styku voči prepojeným ÚJ	1 642 350	1 642 350	0	0
Závazky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 294 932	2 294 932	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	189 139	189 139	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	123 756	123 756	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	80 039	80 039	0	0
Daňové záväzky a dotácie	20 675	20 675	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	61 320	61 320	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 412 211	4 412 211	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov (dlhodobých) nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a záväzky zo sociálneho fondu (472). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2020	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Záväzky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	317 750	0	317 750	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	43 853	0	43 853	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	361 603	0	361 603	0
Záväzky z obch. styku voči prepojeným ÚJ	1 431 778	1 431 778	0	0
Záväzky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	359 198	359 198	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	189 139	189 139	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	86 384	86 384	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	55 833	55 833	0	0
Daňové záväzky a dotácie	13 330	13 330	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	49 783	49 783	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 185 445	2 185 445	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

3.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 506 152	864 062
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 506 152	864 062
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 491 918	-1 137 172
odpočítateľné	-1 491 918	-1 137 172
zdaniteľné	0	0
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	57 353
Uplatnená daňová pohľadávka	0	13 219
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 989	0
Zmena odloženého daňového záväzku	16 208	0
Zaúčtovaná ako náklad	16 208	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

K 31.12.2020 bola odložená daňová pohľadávka vykázaná na úrovni odloženej daňovej pohľadávky vyčíslenej k 31.12.2019. Informácia o výške nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2020 je uvedená v časti G – Informácie o dani z príjmov.

3.4. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 112	13 732
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 255	6 223
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 255	6 223
Čerpanie sociálneho fondu	10 635	9 842
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 732	10 112

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.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bež. účt. obd.	Suma istiny v eurách za bež. účt. obd.	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostr. predch. účt. obd.
a	b	c	d	e	f	f
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver III.*)	EUR	1M EURIBOR + 1,75%	15.2.2021	0	0	0
Investičný úver IV.*)	EUR	1,96%	30.6.2027	1 485 000	1 485 000	1 815 000
Investičný úver V.*)	EUR	1,70%	15.7.2025	998 732	998 732	1 385 348
Účelový úver *)	EUR	1,90%	15.11.2023	183 342	183 342	383 334
				2 667 074	2 667 074	3 583 682
Krátkodobé bankové úvery						
Investičný úver III.*) _krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,75%	15.2.2021	0	0	16 686
Investičný úver IV.*) _krátkodobá časť	EUR	1,96%	30.6.2027	330 000	330 000	330 000
Investičný úver V.*) _krátkodobá časť	EUR	1,70%	15.7.2025	386 616	386 616	386 616
Účelový úver *)	EUR	1,90%	15.11.2023	199 992	199 992	16 666
Kontokorentný úver I.	EUR	3M EURIBOR + 1,35%	n/a	1 339 329	1 339 329	1 309 905
Kontokorentný úver II.	EUR	1M EURIBOR + 1,6%	n/a	1 632 016	1 632 016	1 621 658
Krátkodobý úver-karta	EUR	n/a	30 dní	1 071	1 071	255
				3 889 025	3 889 025	3 681 786
Krátkodobé finančné výpomoci						
Factoring	EUR	1M EURIBOR + 1%	n/a	69 346	69 346	181 982
				69 346	69 346	181 982

*) časť investičného úveru splatná v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia (do 1 roka) je vykázaná ako krátkodobý bankový úver

Forma zabezpečenia je záložné právo na nehnuteľnosť, technológiu, zásoby a pohľadávky, ručenie materskej spoločnosti a záruka v rámci pomoci podľa Schémy štátnej pomoci poskytnutá National Development Fund I, s.r.o., ktorého riadením (správou) je poverený Slovak Investment Holding, a.s. (SIH).

5. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 6 vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

vozidlá	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	60 265	64 325	0	47 531	43 853	0
Finančný náklad	2 271	1 112	0	1 588	815	0
Spolu	62 536	65 437	0	49 119	44 668	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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

Oblasť odbytu	Výrobky (káble, vodiče)		Technologický odpad		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
EU	21 022 139	13 957 340	367 643	233 054	95 179	53 321
-z toho koncern	375 719	1 028 098	0	0	95 179	53 321
Mimo EU	2 604 238	1 141 105	0	0	0	0
-z toho koncern	0	0	0	0	0	0
Spolu	23 626 377	15 098 446	367 643	233 054	95 179	53 321

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1.005.543 EUR (v roku 2020 zníženie 505.779 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek je zmena stavu znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba					
a polotovary vlastnej výroby	890 106	512 751	708 006	377 355	-195 255
Výrobky	1 031 384	403 196	713 720	628 188	-310 524
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 921 490	915 947	1 421 726	1 005 543	-505 779
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Dary	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	1 005 543	-505 779

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd.
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	0	0
- koncern	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 374 408	1 474 069
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, z toho	33 129	50 833
- koncern	0	0
- Tržby z predaja materiálu, z toho:	1 471	3 939
- koncern	781	3 912
- Ostatné pokuty a penále	0	0
- Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 285 564	1 417 673
- Ostatné výnosy	54 243	1 624
Finančné výnosy, z toho:	10	204
Kurzové zisky, z toho:	10	204
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	204
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
- Výnosové úroky	0	0
- Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	52 166	148 968
- Náhrady škôd	11 644	0
- Štátna pomoc ("Prvá pomoc" Opatrenia 3A)	40 522	148 968
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby	0	0
- Oprava výnosov minulých účtovných období	0	0

Na základe Dohody o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 1, 3A alebo 3B podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti“ uzavretej s Úradom práce sociálnych vecí a rodiny, Nitra čerpal Spoločnosť v období január – jún 2021 štátnu pomoc celkovo vo výške 41 tis. EUR zameranú na úhradu časti mzdových nákladov zamestnávateľa, ktorý v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu udrží pracovné miesta v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti. Prostriedky boli čerpané na báze podávania mesačných výkazov a na tých zamestnancov, ktorí pracovali v režime tzv. „Kurzarbeit“, nakoľko im Spoločnosť nedokázala pridelovať prácu v plnom rozsahu ich pracovných úväzkov.

4. 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	23 994 020	15 331 500
Tržby z predaja služieb	95 179	53 321
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	24 089 199	15 384 821

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 700	8 700
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 700	8 700
- iné uisťovacie audítorské služby	0	0
- súvisiace audítorské služby	0	0
- daňové poradenstvo	0	0
- ostatné neaudítorské služby	0	0

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2021 overovala audítorská spoločnosť Grant Thornton Audit, s.r.o., Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava.

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 016 936	868 973
- Opravy a udržiavanie	220 134	180 787
- Cestovné	4 708	3 726
- Náklady na reprezentáciu	10 048	3 752
- Nájomné	10 102	6 668
- Prepravné, kuriér	222 838	200 988
- Leasing	0	0
- Školenia, kurzy, konferencie, semináre	6 351	1 680
- Nehmotný majetok - podpora, upgrade	84 117	73 705
- Telefón	13 169	12 617
- Skúšky, certifikácia	19 533	45 082
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie)	306 963	220 651
- Areálové služby (ostraha, údržba, upratovanie, odvoz odpadu, stočné)	97 829	99 372
- Ostatné náklady	21 144	19 946

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady:	2 198 832	1 849 158
- Mzdové náklady	1 581 039	1 340 886
- Sociálne poistenie	395 744	334 394
- Zdravotné poistenie	156 196	133 777
- Sociálne náklady	65 854	40 101

Prehľad o ďalších nákladoch na hospodársku činnosť, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energií:	20 609 166	11 445 527
Spotreba - základný materiál	19 307 564	10 607 829
Spotreba - ostatný materiál	599 130	460 212
Spotreba drob. hmot. majetku	10 020	8 692
Spotreba – energie	692 452	368 794
Náklady na obstaranie tovaru	-	-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 180 126	2 312 096
- Dane a poplatky	67 656	69 313
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	15 569	23 287
- Predaný materiál	3 565	8 927
- Dary	205	0
- Pokuty a penále	2 692	2 652
- Odpis pohľadávky	3 285 564	1 417 673
- Manká a škody	5 313	1 415
- Odpisy DHM	693 404	712 850
- Odpisy DNM	3 705	4 287
- Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku	0	0
- Ostatné	102 453	71 692

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	225 136	234 115
Kurzové straty, z toho:	114	44
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	114	44
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	225 022	234 071
- Nákladové úroky	131 546	135 894
- Ostatné finančné náklady (poistenie, bankové poplatky, poplatky za poskytnuté záruky)	93 476	98 177

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	282 428	x	x	-216 286	x	x
teoretická daň	x	59 310	21,00%	x	-45 420	21,00%
Daňovo neuznané náklady	28 458	5 976	2,12%	23 868	5 012	-2,32%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-206 505	-43 366	-15,35%	210 162	44 134	-20,41%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	-27 200	-5 712	-2,02%	-22 400	-4 704	2,17%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	0	0	0,00%	4 657	978	-0,45%
Spolu	77 181	16 208	5,74%	1	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	16 208	5,74%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	16 208	5,74%	x	0	0,00%

2. Položky tvoriace odloženú daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

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

V nadväznosti na inváziu ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následné zavedenie sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie účtovnej jednotky v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou Spoločnosti vyhodnotili vplyv súčasnej situácie na činnosť účtovnej jednotky po zohľadnení informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Spoločnosť svojimi dodávateľsko-odberateľskými a inými obchodnými (napr. banky, poisťovne) väzbami nemá žiadne priame spojenie s dotknutými regiónmi, orientuje sa výhradne na západoeurópsky trh.

Vzhľadom na skutočnosť, že súčasná situácia sa neustále mení, nie je aktuálne možné odhadnúť vplyv na účtovnú jednotku, lokálny trh, ako aj na globálne obchodné vzťahy, ktoré môžu významne ovplyvniť finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky a mať vplyv na jej budúce fungovanie. Vedenie účtovnej jednotky v tejto súvislosti doposiaľ neidentifikovalo nutnosť prijať žiadne opatrenia na zmiernenie potenciálnych dopadov. Vedenie účtovnej jednotky bude zároveň pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej činnosť. Okrem vyššie uvedených skutočností, po 31. 12. 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Materská účtovná jednotka			
SKB Industrieholding GmbH, Schwechat	predaj služieb	3 888	3 888
SKB Industrieholding GmbH, Schwechat	nákup služieb	-111 384	-107 894
SKB Industrieholding GmbH, Schwechat	nákup zásob	-376	-519
SKB Industrieholding GmbH, Schwechat	financovanie (úroky)	-5 028	-5 259
SKB Industrieholding GmbH, Schwechat	poskytnutie garancie	-81 084	-88 351
Prepojené účtovné jednotky			
Schwechater Kabelwerke GmbH	predaj zásob	337 723	611 125
Schwechater Kabelwerke GmbH	nákup zásob		-20
Schwechater Kabelwerke GmbH	nákup služieb	-1 438	-10 661
PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.	predaj zásob	38 778	420 885
PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.	nákup zásob	-4 024 841	-2 228 181
PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.	nákup služieb	-7 138	-876
PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.	predaj služieb	40 401	0
FCS Fiber-Components-Slovakia, s.r.o.	predaj služieb	50 890	49 433

Pozn.: hodnota (+) => výnos, príjem
hodnota (-) => náklad, výdavok

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Materská účtovná jednotka / Subjekt s rozhodujúcim vplyvom			
SKB Industrieholding GmbH,	pohľadávka	1 166	0
SKB Industrieholding GmbH,	záväzok	689 354	620 252
SKB Industrieholding GmbH,	záväzok	649 744	540 212
SKB Industrieholding GmbH,	záväzok	189 139	189 139
SKB Industrieholding GmbH,	pôžička	317 750	317 750
SKB Industrieholding GmbH,	náklad bud období	527	0
Prepojené účtovné jednotky			
Schwechater Kabelwerke GmbH	pohľadávka	21 694	345
PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.	záväzok	303 252	271 315
PRAKAB Pražská kabelovna, s.r.o.	náklad bud období	23	0
FCS Fiber-Components-Slovakia, s.r.o.	pohľadávka	0	4 979

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

Spoločnosť neposkytla za sledované obdobie žiadne odmeny ani výhody členom štatutárnych ani iných orgánov spoločnosti.

Všetky príjmy konateľa boli vyplatené v rámci závislej činnosti, za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
a	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	f
b	c	d	e		
Základné imanie	5 407 289	0	0	0	5 407 289
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ponaučavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 860 000	0	0	0	1 860 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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 splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	130 183	0	0	0	130 183
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 482 811	0	0	-216 286	-3 699 097
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-216 286	266 220	0	216 286	266 220
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x
	3 698 375				3 964 595

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 407 289	0	0	0	5 407 289
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pomradavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 860 000	0	0	0	1 860 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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 splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	130 183	0	0	0	130 183
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 027 093	0	0	-455 718	-3 482 811
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-455 718	-216 286	0	455 718	-216 286
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x
	3 914 661				3 698 375

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 266.220,06 EUR rozhodol spoločník vykonávajúci pôsobnosť Valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 28.2.2022 a to tak, že sa uskutoční:

- doplnenie zákonného rezervného fondu vo výške 13.311,00EUR
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 252.909,06 EUR.

M. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	1 852	1 852	0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny	0	0	0	
- poukážky	0	0	0	
- šeky	0	0	0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	11	11	0	
Kontokorentný účet	-2 971 346	-2 971 346	0	
Zostatok účtu peniaze na ceste		0	0	

1.2. Peňažné ekvivalenty

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania

Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období	
Prijatý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Poskytnutý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Prijaté nepeňažné dary	
Poskytnuté nepeňažné dary	
Kapitalizácia pohľadávok	
Kapitalizácia záväzkov	
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	282 428	-216 286
A. 1.	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	817 156	812 303
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	697 109	717 137
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 (+)	5 313	994
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-183	-6 754
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	930	-7 422
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	131 547	135 895
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 (+/-)	-17 561	-27 546
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	82 331	-332 249
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-723 216	90 965
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 373 247	-885 049
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 567 700	461 835
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.)	1 181 915	263 768
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do finančných činností (-)	-49 295	-52 111
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 132 619	211 657
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		31 129
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.)	1 132 619	242 786

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-33 290	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-128 969	-72 571
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	33 129	50 833
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku. (+)		
B. 11.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaďeňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaďeňujú 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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-129 130	-21 738
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-961 599	77 024
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 (+)		400 000
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 (-)	-749 968	-386 232
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		100 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-100 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-98 995	-93 327
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 (+)	3 179 488	1 574 353
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 (-)	-3 292 125	-1 417 770
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú do prevádzkových činností (-)	-82 251	-83 960
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaťažujú 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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 043 850	-6 936
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-40 361	214 112
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 930 220	-3 144 331
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčlenených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 970 581	-2 930 220
G.	Kurzové rozdiely vyčlenené 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 vyčlenené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 970 581	-2 930 220

V poznámkach k účtovnej závierke k 31.12.2021 Spoločnosť vykázala financovanie prostredníctvom regresného faktoringu na riadkoch C.2.8.- prijaté financovanie a C.2.9. - splácanie prijatého financovania za bežné a porovnateľné obdobie vo výkaze CF. V poznámkach k účtovnej závierke k 31.12.2020 bol vo výkaze CF zostatok účtu 249 – ostatné krátkodobé finančné výpomoci v súvislosti s regresným faktoringom vykázaný na riadkoch E., F. a H. v rámci zostatkov peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku a na konci účtovného obdobia.