

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

MAR SK, s.r.o.  
Ulica Priemyselná 1940/14  
038 52 Sučany

Spoločnosť MAR SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. marca 2005. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel. Sro, vložka č.15968/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti  
Výroba automobilových súčiastok a komponentov, náboje do kolies, ložiskové krúžky a čapy.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CIE BERRIZ., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CIE BERRIZ. so sídlom Poligonio Okango S/N Berriz, Bizkaia, 48240, Španielske kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CIE Automotive S.A, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje CIE Automotive S.A so sídlom Alameda Mazarredo 69, 8th floor, 48009 Bilbao (Vizcaya), Španielske kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	183	215
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	161	215
počet vedúcich zamestnancov	8	8

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. júna 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

## 8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Gorka Manzanos Alcibar	Gorka Manzanos Alcibar
	Ander Arenaza Alvarez	Ander Arenaza Alvarez
	Mikel Irusta Zurikarai	Mikel Irusta Zurikarai
	Mikel Rabanal Nunez	Mikel Rabanal Nunez

### Spoločníci

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích	Iný podiel na ostatných
	absolútne	v %	právach v %	položkách VI ako na ZI v %
CIE BERRIZ, S.L	7 000	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>7 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

Rozhodnutím jediného spoločníka z dňa 6.11.2020 vsúpil do platnosti dodatok k zakladateľskej listine, kde sa určilo, že právny nástupca spoločnosti Grupo Amaya Telleria je od 21.9.2017 spoločnosť CIE Berriz, s.l. Zápis do obchodného registra dňom 23.1.2020.

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorý zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	4	rovnomerne	25%
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerne	25%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby použitia v závislosti na druhu majetku.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	20	rovnomerne	5%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3-15	rovnomerne	7-33%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	5-10	rovnomerne	10-20%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10	rovnomerne	10%

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.

### c) Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania..

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

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou v štandardnej cene, ktorá sa precení na konci roka na aktuálnu cenu.

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

### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

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

**h) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, a bonusy pre zamestnancov na základe kolektívnej zmluvy, rezervy na reklamácie bežného roka, ktoré ku koncu účtovného obdobia neboli uzavreté, a dlhodobú rezervu na predpokladanú stratu z výroby.

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

**k) Splatná daň z príjmu**

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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť uplatniť daňovú úľavu zo štátnej pomoci k investičnému zámeru
- c) možnosti 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 vyrovnáť 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.

#### **m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

#### **n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### **p) Cudzí mena**

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

#### **q) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov: automobilových súčiastok a komponentov, nábojov do kolies, ložiskových krúžkov a čapov.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>46 748</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 300</b>
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
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>46 748</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 300</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>41 427</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97 979</b>
Prírastky	0	2 497	0	0	0	0	0	2 497
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>43 924</b>	<b>56 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 476</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>5 321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 321</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>2 824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 824</b>

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>172 608</b>	<b>7 875 168</b>	<b>41 765 187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 040 503</b>	<b>179 432</b>	<b>0</b>	<b>51 032 898</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	992 890	520 428	1 513 318
Úbytky	0	0	773 775	0	0	47890	0	0	821 665
Presuny	0	65 511	335 703	0	0	0	-137 814	-263 400	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>172 608</b>	<b>7 940 679</b>	<b>41 327 115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>992 613</b>	<b>1 034 508</b>	<b>257 028</b>	<b>51 724 551</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>4 496 808</b>	<b>26 821 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>745 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 064 068</b>
Prírastky	0	411 129	2 110 359	0	0	62 617	0	0	2 584 105
Úbytky	0	0	773 775	0	0	47823	0	0	821 598
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>4 907 937</b>	<b>28 158 330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>760 308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 826 575</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 851</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	23 724	0	0	0	0	0	23 724
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 127</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 127</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>172 608</b>	<b>3 378 360</b>	<b>14 743 590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294 989</b>	<b>179 432</b>	<b>0</b>	<b>18 768 979</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>172 608</b>	<b>3 032 742</b>	<b>12 992 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>232 305</b>	<b>1 034 507</b>	<b>257 028</b>	<b>17 721 848</b>

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2020: 0 EUR)



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>172 608</b>	<b>7 866 422</b>	<b>41 227 065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>946 991</b>	<b>355 845</b>	<b>358 469</b>	<b>50 927 400</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 231 735	220 962	1 452 697
Úbytky	0	0	1 294 698	0	0	0	52 501	0	1 347 199
Presuny	0	8 746	1 832 820	0	0	93 512	-1 355 647	-579 431	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>172 608</b>	<b>7 875 168</b>	<b>41 765 187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 040 503</b>	<b>179 432</b>	<b>0</b>	<b>51 032 898</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>4 088 992</b>	<b>26 063 890</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>683 744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 836 626</b>
Prírastky	0	407 816	2 052 554	0	0	61 770	0	0	2 522 140
Úbytky	0	0	1 294 698	0	0	0	0	0	1 294 698
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>4 496 808</b>	<b>26 821 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>745 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 064 068</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 626</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 626</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	24 775	0	0	0	0	0	24 775
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 851</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>172 608</b>	<b>3 777 430</b>	<b>14 938 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>263 247</b>	<b>355 845</b>	<b>358 469</b>	<b>19 866 148</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>172 608</b>	<b>3 378 360</b>	<b>14 743 590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294 989</b>	<b>179 432</b>	<b>0</b>	<b>18 768 979</b>

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

### 3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	651 677	210 160	0	0	861 837
Výrobky	0	180 023	0	0	180 023
<b>Zásoby spolu</b>	<b>651 677</b>	<b>390 183</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 041 860</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	203 209	448 468	0	0	651 677
<b>Zásoby spolu</b>	<b>203 209</b>	<b>448 468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>651 677</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania materiálu.

Spoločnosť nevykazuje zásoby na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

### 4. Pohľadávky

Spoločnosť nevykazovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 677 145</b>	<b>1 348</b>	<b>1 678 493</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	369 363	0	369 363
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 307 782	1 348	1 309 130
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>21 932 813</b>	<b>0</b>	<b>21 932 813</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 888 882	0	21 888 882
Daňové pohľadávky a dotácie	41 631	0	41 631
Iné pohľadávky	2 300	0	2 300
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>23 609 958</b>	<b>1 348</b>	<b>23 611 306</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 543 493</b>	<b>5 806</b>	<b>3 549 299</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	245 452	0	245 452
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 298 041	5 806	3 303 847
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>17 462 650</b>	<b>0</b>	<b>17 462 650</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 300 194	0	17 300 194
Daňové pohľadávky a dotácie	162 456	0	162 456
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>21 006 143</b>	<b>5 806</b>	<b>21 011 949</b>

Spoločnosť nedisponuje pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Spoločnosť poskytuje voľné finančné prostriedky na základe Zmluvy o recipročnom bežnom účte do skupiny. Tieto finančné prostriedky boli úročené 1,4% p.a. úrokovou mierou do 30.6.2021, ktorá bola zvýšená na 2,0% na druhý polrok. Finančné prostriedky sú splatné na požiadanie.

#### 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 18.

#### 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>81 727</b>	<b>77 420</b>
Poistné	73 100	68 435
Ostatné	8 627	8 985
<b>Spolu</b>	<b>81 727</b>	<b>77 420</b>

#### 8. Informácie o poskytnutých pôžičkách

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>EUR</b>	<b>2,0%</b>	<b>Na požiadanie</b>	<b>21 888 882</b>	<b>17 300 194</b>	<b>21 888 882</b>	<b>17 300 194</b>
<b>Spolu</b>				<b>21 888 882</b>	<b>17 300 194</b>	<b>21 888 882</b>	<b>17 300 194</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 20.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>68 741</b>	<b>73 742</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 052	46 634
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>42 052</b>	<b>46 634</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>43 430</b>	<b>51 635</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>67 363</b>	<b>68 741</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>67 363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 363</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	67 363	0	0	67 363
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>67 363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 363</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 334 071</b>	<b>1 580 593</b>	<b>4 914 664</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 334 071	1 580 593	4 914 664
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>316 347</b>	<b>0</b>	<b>316 347</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	152 318	0	152 318
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	102 153	0	102 153
Daňové záväzky a dotácie	0	0	54 289	0	54 289
Iné záväzky	0	0	7 587	0	7 587
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 650 418</b>	<b>1 580 593</b>	<b>5 231 011</b>

Závazky po lehote splatnosti k 31.12.2021 boli k dátumu zostavenia účtovnej závierky uhradené.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>68 741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 741</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	68 741	0	0	68 741
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>68 741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 741</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 939 696</b>	<b>2 800 655</b>	<b>7 740 351</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 939 696	2 800 655	7 740 351
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>466 838</b>	<b>0</b>	<b>466 838</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	212 654	0	212 654
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	142 151	0	142 151
Daňové záväzky a dotácie	0	0	104 072	0	104 072
Iné záväzky	0	0	7 961	0	7 961
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 406 534</b>	<b>2 800 655</b>	<b>8 207 189</b>

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>69 080</b>	<b>19 800</b>	<b>4 086</b>	<b>0</b>	<b>84 794</b>
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	<b>69 080</b>	<b>19 800</b>	<b>4 086</b>	<b>0</b>	<b>84 794</b>
Rezerva na bonus management	19 467	14 800	0	0	34 267
Rezerva na odchodné	49 613	5 000	4 086	0	50 527
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>657 497</b>	<b>402 944</b>	<b>657 497</b>	<b>0</b>	<b>402 944</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	93 434	49 379	93 434	0	49 379
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	93 434	49 379	93 434	0	49 379
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	564 063	353 565	564 063	0	353 565
Finančný audit	8 250	10 975	8 250	0	10 975
Rezerva na stratu z výroby	20 174	0	20 174	0	0
Náklady na reklamácie	364 304	237 194	364 304	0	237 194
Ročný bonus zamestnanci	17 134	30 011	17 134	0	30 011
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou UJ	154 201	75 385	154 201	0	75 385
<b>Rezervy spolu</b>	<b>726 577</b>	<b>422 744</b>	<b>661 583</b>	<b>0</b>	<b>487 738</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav k 31.12.2020
	k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>259 800</b>	<b>26 783</b>	<b>217 503</b>	<b>0</b>	<b>69 080</b>
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	<b>259 800</b>	<b>26 783</b>	<b>217 503</b>	<b>0</b>	<b>69 080</b>
Rezerva na bonus management	36 398	15 783	32 714	0	19 467
Rezerva na odchodné	49 163	11 000	10 550	0	49 613
Rezerva na stratu z výroby	174 239	0	174 239	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>754 905</b>	<b>614 172</b>	<b>711 580</b>	<b>0</b>	<b>657 497</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	111 564	93 434	111 564	0	93 434
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	111 564	93 434	111 564	0	93 434
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	643 341	520 738	600 016	0	564 063
Finančný audit	6 500	8 250	6 500	0	8 250
Rezerva na stratu z výroby	19 800	20 174	19 800	0	20 174
Náklady na reklamácie	246 528	320 979	203 203	0	364 304
Ročný bonus zamestnanci	80 429	17 134	80 429	0	17 134
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou UJ	167 871	154 201	167 871	0	154 201
Zmena predajných cien	122 213	0	122 213	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 014 705</b>	<b>640 955</b>	<b>929 083</b>	<b>0</b>	<b>726 577</b>

Predpokladaný rok použitia dlhodobej rezervy na bonus management je 2022,2023, 2024.

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>31 580 668</b>	<b>35 100 525</b>
Tržby za vlastné výrobky	26 122 548	28 886 874
Tržby z predaja služieb	5 458 120	6 213 651
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>1 714 575</b>	<b>1 187 027</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>33 295 243</b>	<b>36 287 552</b>

Za iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú prevažne predaj šrotu a náhradného balenia.

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Náboje kola, čapy, ložiskové krúžky		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Španielsko	2 234 839	2 512 799	0	0	2 234 839	2 512 799
Francúzsko	14 098 761	16 621 294	0	0	14 098 761	16 621 294
Nemecko	981 891	1 961 485	0	0	981 891	1 961 485
Maďarsko	3 910 636	2 987 680	0	0	3 910 636	2 987 680
Poľsko	8 645	0	0	0	8 645	0
Rumunsko	1 880 689	2 943 417	0	0	1 880 689	2 943 417
Slovensko	2 994 687	1 760 757	5 458 120	6 213 651	8 452 807	7 974 408
UK	1 348	98787	0	0	1 348	98787
USA	11 040	655	0	0	11 040	655
Mexicko	12	0	0	0	12	0
<b>Spolu</b>	<b>26 122 548</b>	<b>28 886 874</b>	<b>5 458 120</b>	<b>6 213 651</b>	<b>31 580 668</b>	<b>35 100 525</b>

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje pokles vo výške 700 977 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje stav zásob vlastnej výroby výšku 2 008 973 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	73 954	71 558	133 496	2 396	-62 388
Výrobky	1 935 019	2 437 318	1 849 947	- 502 299	587 821
<b>Spolu</b>	<b>2 008 973</b>	<b>2 508 876</b>	<b>1 983 443</b>	<b>-499 903</b>	<b>525 433</b>
Iné				-201 094	6 072
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>-700 997</b>	<b>531 505</b>

#### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>31 072 489</b>	<b>34 344 965</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu,	7 441	102 648
Prevádzkové výnosy z predaja šrotu	992 439	759 262
Reklamácie voči dodávateľom	106 812	28 991
Refakturácia nákladov na balenie	29 226	9 219
Tooling	-2 586	27 600
Poistné plnenie	11 923	3 924
Ostatné	151 800	53 277
Štátna pomoc	424 961	304 754
Faktoring pohľadávok	29 350 473	33 055 290
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>369 391</b>	<b>245 452</b>
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	369 391	245 452
Výnosové úroky	369 363	245 452
Ostatné	28	0



## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 524 406</b>	<b>4 372 619</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 000	25 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	25 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	<b>4 499 406</b>	<b>4 347 619</b>
- Náklady kvality	374 485	1 033 338
- Outsourcing (SBS, upratovanie, opracovanie dielov)	187 397	176 224
- Prenájom pracovníkov	386 345	511 039
- Odvoz odpadov	94 626	98 118
- Školenia, pracovná zdravotná služba	60 918	50 117
- Olejové hospodárstvo	175 794	181 610
- Ostatné	134 791	87 706
- Projektové náklady	14 373	22 277
- Subdodávateľské služby výroby	21 485	146 564
- Podpora výrobného procesu	466 000	519 000
- Obchodné služby	1 545 970	150 008
- Služby manažmentu	235 763	317 405
- Cestovné	1 852	7 174
- Inzercia, reklama	7 419	14 245
- Nájomné	208 000	239 001
- Opravy a udržiavanie	402 065	548 019
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie)	97 521	115 163
- Prepravné, kuriér	67 331	112 836
- Telefón	17 271	17 775
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>32 240 273</b>	<b>35 809 408</b>
Predaj materiálu	12 145	20 848
Dane a poplatky	32 246	29 120
Odpisy	2 587 880	2 502 056
Faktoring	29 350 473	33 055 290
Tvorby opravných položiek	-23 724	-24 775
Ostatné	200 657	41 465
Reklamácie zákazníkov	80 596	87 307
Tooling	0	98 097
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>69 319</b>	<b>55 005</b>
Kurzové straty, z toho:	245	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Kurzové straty	245	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	<b>69 074</b>	<b>55 005</b>
Nákladové úroky	4 723	4 360
Bankové poplatky	64 351	50 645

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>4 547 892</b>	<b>5 105 833</b>
Mzdy	3 258 034	3 664 543
Sociálne poistenie	854 985	951 922
Zdravotné poistenie	322 428	363 579
Sociálne zabezpečenie	112 445	125 789

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-5 065 807	0	-1 343 079	-6 408 886
Zásoby	651 740	0	390 119	1 041 859
Rezervy	892 285	0	-196 163	696 122
<b>Celkom</b>	<b>-3 521 782</b>	<b>0</b>	<b>-1 149 123</b>	<b>-4 670 905</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	-739 574	0	-241 316	-980 890
Investičná pomoc vo forme úľav na dani z príjmov	960 849	0	-70 951	889 898
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	221 275	0	-312 267	-90 992
<b>Odložená daňová pohľadávka/(záväzok) zaúčtovaná</b>	<b>221 275</b>	<b>0</b>	<b>-312 267</b>	<b>-90 992</b>

Celkovú výšku investičnej pomoci 1,53 mil € vo forme úľavy na dani z príjmov je možné čerpať počas obdobia 2017-2029, v maximálnej ročnej výške 48% z vypočítanej dane z príjmu. Do konca roka 2021 bola vyčerpaná pomoc vo výške 0,629 mil €.

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 872 758</b>			<b>2 066 374</b>		
teoretická daň		393 279	21%		433 939	21%
Daňovo neuznané náklady	162 904	34 210		95 169	19 985	
<b>Spolu</b>		<b>427 489</b>	<b>23%</b>		<b>453 924</b>	<b>22%</b>
Splatná daň z príjmov		115 222	6%		53 270	3%
Odložená daň z príjmov		312 267	17%		400 654	19%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>427 489</b>	<b>23%</b>		<b>453 924</b>	<b>22%</b>

## INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienены majetok

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

Druh podmieneného majetku	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Práva zo súdnych sporov	90 127	90 127

### 2. Podmienené záväzky

Podmienеныm záväzkom sa rozumie:

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

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť eviduje ku koncu roka 2021 objednávky v hodnote 642 tis. Eur za materiál a služby.

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

V čase prípravy finančných výkazov spoločnosť na základe dostupných informácií vyhodnotila, že napriek negatívne mu vplyvu pandémie Koronavírusu v krátkodobom až strednodobom horizonte nie je jej podnikanie ohrozené vďaka dobrej likvidite a platobnej schopnosti spoločnosti a skupiny do ktorej patrí.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Napriek tomu, že Spoločnosť nepociťuje bezprostredne negatívne dopady, rozsah dôsledkov týchto udalostí nie je možné úplne predvídať.

## VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv (CIE)	1 545 970	173 353
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	0	80 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	182 905	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	5 749	20 849
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	728 330	931 588
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci konsolidovaného celku	0	2 335
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv (CIE)	369 363	245 452

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	21 888 882	17 300 194
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	369 363	245 452

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia.

## VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	39 639 522	0	0	1 612 451	41 251 973
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 612 451	1 445 267	0	-1 612 451	1 445 267
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>41 259 637</b>	<b>1 445 267</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 704 904</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 960 624	0	0	3 678 900	39 639 524
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 678 900	1 612 451	0	-3 678 900	1 612 451
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>39 647 188</b>	<b>1 612 451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 259 639</b>

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 612 450 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje prevod zisku za rok 2021 účet nerozdeleného zisku minulých rokov

## VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>1 872 756</b>	<b>2 066 373</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 587 880	2 502 056
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-23 724	-24 775
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	390 183	448 467
Zmena stavu rezerv	-238 841	-288 128
Úrokové náklady (netto)	-364 640	-241 092
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	17	-80 000
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>4 223 631</b>	<b>4 382 901</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 985 023	65 292
Úbytok (prírastok) zásob	-75 187	1 415 647
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 917 137	793 111
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>3 216 330</b>	<b>6 656 951</b>

Názov položky	2021	2020
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	3 216 330	6 656 951
Zaplatené úroky	-4 723	-4 360
Prijaté úroky	369 363	245 452
Zaplatená daň z príjmov	-175 640	161 871
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>3 405 330</b>	<b>7 059 914</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-1 524 360	-1 377 615
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	50	80 000
Obstaranie fin investícií	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	-4 588 688	-858 879
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-6 112 998</b>	<b>-2 156 494</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky úverov a úrokov z pôžičiek od bánk	1 456	-293
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 456</b>	<b>-293</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-2 706 212</b>	<b>4 903 127</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 078 223	175 096
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 372 011</b>	<b>5 078 223</b>