

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

Nanogate Slovakia s.r.o.
 Staničná 502
 952 01 Vráble

Spoločnosť Nanogate Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. februára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 15. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 792/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tovaru z plastov,
- frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. marca 2021.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Techniplas Foreign Holdco LP, N44 W33341 WATERTOWN PLANK RD NASHOTAH WI 53058 Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 293 (v účtovnom období 2020 bol 301).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 276, z toho 10 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 309 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 03. novembra 2021 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

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

2. 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.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas siedmich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	2 až 7	lineárna	14,3 až 50
Softvér	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	33 až 50	lineárna	2 až 3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 3	lineárna	33,3 až 50

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú príslušným koeficientom.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

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

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

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

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.

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.13 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Záväzky

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

11. 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 farchu 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.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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 ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosť bola na základe zmluvy s Ministerstvom školstva, vedy a výskumu a športu SR (v zastúpení Ministerstvom hospodárstva SR) z 12. júna 2017 poskytnutá v roku 2018 dotácia vo výške 630 788 EUR na obstaranie nových výrobných technológií. Obstarávací cena výrobných technológií bola 2 523 150 EUR. Technológie sa odpisujú po dobu trinástich

rokov. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi výrobných technológií.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

17. Cudzía mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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 už neprepočítavajú.

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

18. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

20. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

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 tabuľkách na stranách 20 a 21.

V roku 2021 spoločnosť predala nehnuteľný a hnutelný majetok - areál spoločnosti a príslušenstvo v účtovnej zostatkovej hodnote 11 441 639 EUR. Predajná cena za areál spoločnosti bola v sume 11 041 000 EUR. Spoločnosť následne uzatvorila nájomnú zmluvu na predaný areál na dobu 10 rokov.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) rôzne výrobné zariadenia, ktoré vykazuje ako svoj majetok a ktorých zostatková cena k 31. decembru 2021 predstavuje čiastku 4 764 367 EUR. Výška záväzkov z finančného prenájmu je k 31. decembru 2021 vo výške 4 041 337 EUR. Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetu prenájmu.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 12 920 000 EUR (2020: 28 200 000 EUR).

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Opravná položka ku DHM - stavby	0	216 513	0	0	216 513
Spolu	0	216 513	0	0	216 513

Opravné položky k majetku sa tvorili na základe opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty stavieb oproti ich oceneniu v účtovníctve.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

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 tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	97 402	94 710
Spolu	97 402	94 710

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prihlasy	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prihlasy	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	3 740 882	0	1 339 411	60 573	2 462 044	2 614 201	349 155	1 339 411	0	1 623 945	1 126 681	838 099
Softvér	885 150	11 410	63 004	0	833 556	784 692	26 871	63 004	0	748 559	100 458	84 997
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	27 852	0	4 871	0	22 981	27 852	0	4 871	0	22 981	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	75 423	97 402	14 850	-60 573	97 402	0	0	0	0	0	75 423	97 402
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 729 307	108 812	1 422 135	0	3 415 984	3 426 745	376 026	1 407 286	0	2 395 486	1 302 562	1 020 498
Pozemky	240 979	235 000	168 272	0	307 707	0	0	0	0	0	240 979	307 707
Stavby	15 696 775	9 300	14 446 506	398 090	1 657 659	4 127 942	532 965	337 134,1	0	1 289 566	11 568 833	368 093
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	19 107 830	486 679	1 433 263	38 200	18 199 446	8 884 945	1 654 835	1 238 322	0	9 301 458	10 222 885	8 897 988
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zakladné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	490 766	137 438	6 624	-395 976	225 604	0	0	0	0	0	490 766	225 604
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	40 314	15 000	0	-40 314	15 000	0	0	0	0	0	40 314	15 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	35 576 664	883 417	16 054 665	0	20 405 416	13 012 887	2 187 800	4 609 663	0	10 591 024	22 563 777	9 814 392
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné požičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Absolučné hodnoty spoločne	40 305 971	992 229	17 476 801	0	23 821 399	16 439 632	2 563 826	6 016 949	0	12 986 509	23 866 339	10 834 890

Nanogate Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	2 901 873	19 286	0	819 723	3 740 882	2 195 464	418 737	0	0	2 614 201	706 409	1 126 681
Oceňovacie práva	821 640	63 510	0	0	885 150	765 602	19 090	0	0	784 692	56 038	100 458
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	27 852	0	0	0	27 852	27 852	0	0	0	27 852	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	819 723	75 423	0	-819 723	75 423	0	0	0	0	0	819 723	75 423
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 571 088	158 219	0	0	4 729 307	2 988 918	437 827	0	0	3 426 745	1 582 170	1 302 562
Pozemky	227 547	260	0	13 172	240 979	0	0	0	0	0	227 547	240 979
Stavby	15 692 282	17 665	0	-13 172	15 696 775	3 789 835	338 194	87	0	4 127 942	11 902 447	11 568 833
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	18 600 271	507 559	0	0	19 107 830	7 188 319	1 696 626	0	0	8 884 945	11 411 952	10 222 885
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	65 205	425 561	0	0	490 766	0	0	0	0	0	65 205	490 766
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	40 314	0	0	40 314	0	0	0	0	0	0	40 314
Dlhodobý hmotný majetok spolu	34 585 305	991 359	0	0	35 576 664	10 978 154	2 034 820	87	0	13 012 887	23 607 151	22 563 777
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vyznamatosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Isolatečný majetok spolu	39 156 393	1 149 578	0	0	40 305 971	13 967 072	2 472 647	87	0	16 439 632	25 189 321	23 866 339

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	229 322	446 377	193 415	0	482 284
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	46 341	46 036	38 447	0	53 930
Výrobky	143 424	184 506	130 344	0	197 586
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	419 087	676 919	362 206	0	733 800

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja resp. spotreby týchto zásob.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	2 933 733
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2021	8 475 291
Zisk vykázaný k 31. decembru 2021	870 448
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby	6 307

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	133 874	91 012	51 039	0	173 847
Spolu	133 874	91 012	51 039	0	173 847

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

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

Veková štruktúra pohľadávok (bez pohľadávok zo zákazkovej výroby) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	14 395 082	6 928 918
Pohľadávky po lehote splatnosti	389 453	391 577
Spolu	14 784 535	7 320 495

Za bankové úvery uvedené v časti C.13 spoločnosť ručí obchodnými pohľadávkami.

K 31.12.2021 spoločnosť vykazuje pohľadávku voči materskej spoločnosti vo výške 4 366 349 EUR. Pohľadávka je úročená úrokovou sadzbou vo výške 4,15% p.a.

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	697 592	9 801
Náklady budúcich období - MMFee	679 545	0
Náklady budúcich období - úroky (zmenky)	0	0
Ostatné náklady budúcich období	18 047	9 801
Spolu	697 592	9 801

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 4 131 116 EUR (k 31. decembru 2020: 4 131 116 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 515 413 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Úhrada straty minulých období	414 048
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 101 365
Spolu	1 515 413

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 104 394 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 104 394 EUR.

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 173	0	0	14 009	117 164
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	131 173	0	0	14 009	117 164
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	131 173	0	0	14 009	117 164
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 181 794	696 318	698 265	38 532	1 141 315
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	232 954	193 808	232 954	0	193 808
Konto pracovného času	63 883	21 072	63 883	0	21 072
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	296 837	214 880	296 837	0	214 880
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 700	12 225	16 560	140	12 225
Nevyfakturované dodávky	564 338	242 518	189 072	10 000	607 784
Odmeny pracovníkom	185 188	185 220	156 796	28 392	185 220
Iné	118 731	41 475	39 000	0	121 206
	884 957	481 438	401 428	38 532	926 435
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	884 957	481 438	401 428	38 532	926 435

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	128 626	2 547	0	0	131 173
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	128 626	2 547	0	0	131 173
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	128 626	2 547	0	0	131 173
Krátkodobé rezervy, z toho:	567 247	1 030 843	416 296	0	1 181 794
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	209 899	232 954	209 899	0	232 954
Konto pracovného času	71 123	22 292	29 532	0	63 883
Nevy fakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	281 022	255 246	239 431	0	296 837
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	26 200	16 700	26 200	0	16 700
Nevy fakturované dodávky	38 405	564 338	38 405	0	564 338
Odmeny pracovníkom	148 720	148 728	112 260	0	185 188
Iné	72 900	45 831	0	0	118 731
	286 225	775 597	176 865	0	884 957
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	286 225	775 597	176 865	0	884 957

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

10. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	274 867	871 848
Záväzky v lehote splatnosti	8 952 132	8 037 454
	9 226 999	8 909 302

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 179 559	2 179 559		0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	2 984 898	0	2 953 888	31 010
Záväzky voči zamestnancom	267 256	267 256	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	170 547	170 547	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 566 558	2 566 558	0	0
Iné záväzky	1 058 181	1 058 181	0	
	9 226 999	6 242 101	2 953 888	31 010

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	435 831	435 831	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 412 261	2 412 261		0
Čistá hodnota zákazky	412 005	412 005	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	3 798 878	0	3 218 153	580 725
Záväzky voči zamestnancom	275 307	275 307	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	180 072	180 072	0	0
Daňové záväzky a dotácie	158 305	158 305	0	0
Iné záväzky	1 236 643	1 236 643	0	
	8 909 302	5 110 424	3 218 153	580 725

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti D.1.

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-2 412 601	-1 805 875
– zdaniteľné	3 089 261	5 506 854
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevy užitú daňovú odpochť a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	142 099	777 206
Stav k 31. decembru 2021		142 099
Stav k 31. decembru 2020		777 206
Zmena		-635 107
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		-635 107

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Stav k 1. januáru	30 744	31 772
Tvorba na ťarchu nákladov	23 158	22 149
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-42 623	-23 177
Stav k 31. decembru	11 279	30 744

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery						
Eskontný úver KB	EUR	EURIBOR + marža	2023	451 472	451 472	0
Bankový úver	EUR	2,08	31.12.2021	0	0	2 620 709
Bankový úver	EUR	1,87	31.12.2021	0	0	2 958 046
Bankový úver	EUR	1,5	30.6.2023	378 491	378 491	756 959
				829 963	829 963	6 335 714
Krátkodobé bankové úvery						
Eskontný úver KB	EUR	EURIBOR + marža	2022	275 252	275 252	0
Bankový úver	EUR	1,87	2021	0	0	394 404
Bankový úver	EUR	2,08	2021	0	0	341 820
Eskontný úver	EUR	EURIBOR + marža	2021	0	0	557 114
Kontokorentný úver	EUR	EURIBOR + marža	2021	0	0	607 366
Bankový úver	EUR	1,5	2021	378 468	378 468	378 468
				653 720	653 720	2 279 172
Spolu				1 483 683	1 483 683	8 614 886

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	653 720	2 279 172
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	829 963	3 701 855
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	2 633 859
Spolu	1 483 683	8 614 886

Úver čerpaný za účelom refinancovania prijatej dlhodobej pôžičky od prepojenej účtovnej jednotky ako aj súvisiacich ďalších záväzkov bol ku dňu závierky 31.12.2021 plne splatený. Zostatok istiny splatenej v decembri 2021 bol vo výške 2 649 194 EUR, poplatok za predčasné splatenie úveru vo výške 116 095 EUR

Úver čerpaný za účelom výstavby nových výrobných a skladových priestorov bol ku dňu závierky 31.12.2021 plne splatený. Zostatok istiny splatenej v decembri 2021 bol vo výške 2 990 913 EUR, poplatok za predčasné splatenie úveru vo výške 137 058 EUR

Výška úveru na obstaranie nových výrobných zariadení bola k 31.12.2021 vo výške 756 959 EUR. Jeho dlhodobá časť je vo výške 378 491 EUR a krátkodobá časť vo výške 378 468 EUR.

Eskontné úvery vo výške 726 724 EUR predstavujú úvery poskytnuté bankami na eskontované zmenky. Časť úveru vo výške 451.472 EUR je splatná v januári 2023.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	397 575	446 097
Dodávateľský bonus	223 193	250 343
Iné	81 417	79 000
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	702 185	775 440
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	48 522	48 522
Dodávateľský bonus	27 150	27 150
Výnosy budúcich období - projekty	0	11 700
Iné	99 349	168 998
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	175 021	256 370
Spolu	877 206	1 031 810

K dotáciám pozri bod B.15

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

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

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 056 439	47 147	1 229 553	56 804
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 953 888	70 870	3 218 153	102 058
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	31 010	95	580 725	2 948
Spolu	4 041 337	118 112	5 028 431	161 810

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti C.1.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	162 130			2 040 741		
z toho teoretická daň 21 %		34 047	21,00 %		428 556	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 500 909	1 155 191	712,51 %	2 516 496	528 464	25,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 320 587	-487 323	-300,58 %	-2 866 973	-602 065	-29,50 %
Nevy užitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové	-43 200	-9 072	-5,60 %	-30 400	-6 384	-0,31 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>3 299 252</u>	<u>692 843</u>	<u>427,34 %</u>	<u>1 659 864</u>	<u>348 571</u>	<u>17,08 %</u>
Daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň		<u>692 843</u>	<u>427,34 %</u>		<u>348 571</u>	<u>17,08 %</u>
Odložená daň		<u>-635 107</u>	<u>-391,73 %</u>		<u>176 756</u>	<u>8,66 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>57 736</u>	<u>35,61 %</u>		<u>525 327</u>	<u>25,74 %</u>

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

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

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

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Tovar z plastov	26 674 710	29 176 461
	<u>26 674 710</u>	<u>29 176 461</u>
Tovar		
Iné	375	510
	<u>375</u>	<u>510</u>
Služby		
Zákazková výroba - výroba foriem	2 933 733	2 574 079
Montážne práce	234 186	335 590
	<u>3 167 919</u>	<u>2 909 669</u>
Spolu	<u>29 843 004</u>	<u>32 086 640</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 103 085 EUR (v roku 2020 zníženie 123 085 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 9 182 EUR (v roku 2020 zníženie 320 751 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2021	31. 12. 2020	31. 12. 2019	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	409 267	389 183	493 453	20 084	-104 270
Hotové výrobky	570 622	581 524	798 005	-10 902	-216 481
Spolu	979 889	970 707	1 291 458	9 182	-320 751
Manká a škody				2 183	43 835
Iné (inventarizačné rozdiely)				91 811	153 831
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				103 176	-123 085

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021	2020
	EUR	EUR
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	97 402	94 710
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Spolu	97 402	94 710

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosy z postúpených pohľadávok - factoring	17 900 788	25 053 978
Iné	289 023	507 541
Spolu	18 189 811	25 561 519

5. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	4 576 757	4 634 384
Sociálne poistenie	1 128 365	1 109 454
Zdravotné poistenie	457 992	505 677
Sociálne zabezpečenie	145 427	131 162
Spolu	6 308 541	6 380 677

6. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	251	164
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3
Spolu	251	167

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky	176 599	175 856
Spolu	176 599	175 856

8. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobné služby	2 596 965	2 348 898
Správne náklady	960 056	1 048 200
Personálny lízing	421 127	730 033
Doprava	296 830	356 460
Nájomné	232 840	270 951
Opravy	200 808	214 105
Strážna služba / colnica	146 852	173 695
Softvérová údržba	53 531	70 476
Audit a poradenstvo	39 232	51 293
Telefón	23 699	24 574
Cestovné	2 993	7 151
Ostatné	78 800	89 208
Spolu	5 053 732	5 385 044

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Postúpenie pohľadávok - factoring	17 900 788	25 053 978
Manká a škody	115 398	245 337
Odpis pohľadávok	228	12 795
Zmluvné pokuty a penále	11 651	561
Iné	90 550	154 994
Spolu	18 118 615	25 467 665

10. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	2 412	2 750
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	41
Spolu	2 415	2 791

11. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákladové úroky	264 064	392 330
Poplatky za splatenie úverov	253 153	0
Poplatky, provízie	44 752	62 635
Iné	38 816	22 612
Spolu	600 785	477 577

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	34 700	30 500
Daňové poradenstvo	4 515	4 200
Spolu	39 215	34 700

13. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Tovar z plastov	10 100 702	13 071 648
	Zákazková výroba - výroba foriem	0	0
	Montážne a kovoobrábacie práce	104 016	334 438
	Iné (tovar)	375	0
	Spolu	10 205 093	13 406 086
Zahraničie	Tovar z plastov	16 554 650	16 078 201
	Zákazková výroba - výroba foriem	2 933 733	2 574 079
	Montážne a kovoobrábacie práce	127 903	0
	Iné	0	510
	Spolu	19 616 286	18 652 790
Spriaznené osoby (Rakúsko)	Tovar z plastov	19 358	26 612
	Montážne a kovoobrábacie práce	2 266	1 152
	Iné (tovar)	0	0
	Spolu	21 624	27 764
Spolu	Tovar z plastov	26 674 710	29 176 461
	Zákazková výroba - výroba foriem	2 933 733	2 574 079
	Montážne a kovoobrábacie práce	234 186	335 590
	Iné	375	510
	Spolu	29 843 004	32 086 640

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné vozidlá od tretích osôb. Nájomné zmluvy boli uzavreté na dobu určitú. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2021 približne 91 284 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) vysokozdvižné vozíky od tretej osoby. Nájomná zmluva bola uzavretá na dobu určitú. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2021 približne 64 452 EUR.

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobné, skladové a administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva bola uzavretá na dobu určitú. Náklady na nájomné boli v roku 2021 približne 1.754 EUR. Nájomné v plnom rozsahu bude predmetom nákladov až v roku 2022.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Techniplas Foreign Holdco LP (Canada)

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
	EUR	EUR
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup služieb	620 283	1 049 704
a2) výnosové úroky a úroky z omeškania	176 599	175 856
a3) nákladové úroky a úroky z omeškania	0	6 138
a4) splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	0	189 250
a5) splatenie krátkodobého úročeného záväzku	0	189 250
b) transakcie so sesterskými podnikmi a ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami:		
b1) nájomné výrobné zariadenia a motorové vozidlá	0	0
- z toho realizované	0	0
b2) predaj tovarov a služieb	89 877	35 241
b3) nákup materiálu a výrobných služieb	34 182	273 141
b4) nákup ostatných služieb	345 953	15 110
b5) nákladové úroky a úroky z omeškania	0	59 333
b6) splatenie dlhodobého úročeného záväzku	0	5 600 000

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 366 349	4 189 749
Spolu aktíva	4 366 349	4 189 749
Záväzky z obchodného styku	0	108 509
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	0	108 509

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	4 088	25 866
Spolu aktíva	4 088	25 866
Závazky z obchodného styku	0	327 322
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - dlhodobé	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku - krátkodobé	0	0
Spolu pasíva	0	327 322

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 10 a v roku 2020 bol 10. Členom kľúčového manažmentu Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti boli za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období vyplácané mzdy. Okrem týchto príjmov nemali členovia štatutárnych orgánov poskytnuté zo strany spoločnosti iné príjmy alebo výhody.

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

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	4 131 116	0	0	0	4 131 116
Základné imanie	4 131 116	0			4 131 116
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 936 388	0	0	0	12 936 388
Zákonné rezervné fondy	413 112	0	0	0	413 112
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	413 112	0	0	0	413 112
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-414 048	0	0	1 515 413	1 101 365
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 101 365	1 101 365
Neuhradená strata minulých rokov	-414 048	0	0	414 048	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 515 413	104 394	0	-1 515 413	104 394
Spolu	18 581 981	104 394	0	0	18 686 375

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	4 131 116	0	0	0	4 131 116
Základné imanie	4 131 116	0			4 131 116
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 936 388	0	0	0	12 936 388
Zákonné rezervné fondy	413 112	0	0	0	413 112
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	413 112	0	0	0	413 112
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 721 053	0	0	1 307 005	-414 048
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 721 053	0	0	1 307 005	-414 048
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 307 005	1 515 413	0	-1 307 005	1 515 413
Spolu	17 066 568	1 515 413	0	0	18 581 981

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	391 560	9 521 797
Zaplatené úroky	-264 064	-392 330
Prijaté úroky	0	175 856
Zaplatená daň z príjmov	-408 751	-36 296
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-281 255	9 269 027
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-281 255	9 269 027
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-974 547	-1 185 627
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 655 912	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	4 681 365	-1 185 627
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	0	0
Zmena dlhodobých záväzkov	-813 980	-2 743 700
Odpustenie bankových úverov	0	0
Zmena bankových úverov / Príjmy z úverov	-7 131 203	-2 382 655
Zmena bankových úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 945 183	-5 126 355
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 545 073	2 957 045
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 327 777	2 370 731
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 782 704	5 327 777
	1 782 704	5 327 777

Peňažné toky z prevádzky

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	249 595	2 257 214
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 344 481	2 508 609
Opravná položka k pohľadávkam	39 973	-166 169
Opravná položka k zásobám	314 713	-319 192
Opravná položka k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	216 513	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	3	41
Nerealizované kurzové zisky	0	-3
Rezervy	-54 488	617 094
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	388 197	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 498 987	4 897 594
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 815 011	10 920 089
Úbytok (prírastok) zásob	-965 929	606 147
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	673 513	-6 902 033
Peňažné toky z prevádzky	391 560	9 521 797

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.