

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TIMM SLOVAKIA, s.r.o.
 Nozdrkovce 3140/37
 911 04 Trenčín

Spoločnosť TIMM SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. februára 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 5. marca 2001 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, odd. Sro., vložka 12498/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- spriadanie a výroba chemických a prírodných vlákien,
- výroba sieťových výrobkov,
- výroba syntetických a prírodných vlákien,
- sprostredkovateľská činnosť,
- sprostredkovanie obchodu,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- vedenie účtovníctva,
- administratívne služby,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výroba technických textílií,
- zasielateľstvo,
- skladovanie a uskladňovanie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Wilhelmsen Holding. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle Wilhelmsen Holding ASA, Strandveien 20, 1366 Lysaker, org. No 995 277 905.

6. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103,14	97
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	107	96
počet vedúcich zamestnancov	8	5

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 bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2021. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 18. mája 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Johannes & Partner s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021, dňa 8. septembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: p. Kjell Andre Engen do 20.03.2018, p. Geir Oppegard Flasen od 20.03.2018 do 31.10.2018, p. Ketil Brydoy od 31.10.2018 do 10.06.2021 a Tore Strand od 11.06.2021 - doteraz.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Wilhelmsen Ships Service AS	2 091 636	100	100	-
Spolu	2 091 636	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti

Vedenie Spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady súvisiace s koronavírusom COVID-19 a dopady súvisiace s prebiehajúcim rusko – ukrajinským konfliktom na podnikateľské aktivity Spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode L. **Informácie o iných aktívach a iných pasívach.**

3. 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 výhodisko 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

4. 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína najneskôr prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR sa posudzuje individuálne, pri zaradení do majetku sa odpisuje 24 mesiacov alebo sa odpíše jednorazovo pri uvedení do užívania. 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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	mesačná 1/24

5. 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.

Dôležité faktory pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku:

- technologický pokrok,
- významné 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.

6. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok materiálových zásob rovnakého druhu sa účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Od 1.1.2013 sa náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.) zahŕňajú do obstarávacej ceny materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

9. 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 nevyhnutné pohľadávky vytvorením opravnej položky.

10. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

11. 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.

12. 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.

13. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

14. Rezervy

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

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 nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorbu 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.

15. Nevyfakturované dodávky

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

16. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

17. Odložené dane

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

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

18. 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.

19. 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.

Spoločnosti bol poskytnutý príspevok v rámci prvej pomoci na kompenzáciu mzdových nákladov v celkovej výške 22 410 EUR. Dotácia bola zaúčtovaná na základe oznámení o poskytnutí dotácie z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny (UPSVAR) do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisela.

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na kompenzáciu nákladov na elektrickú energiu v celkovej výške 12 100,52 EUR. Dotácia bola zaúčtovaná na základe oznámenia o poskytnutí dotácie z Ministerstva hospodárstva SR do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisela.

20. Prenájom (lízing)

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 prenajíateľa 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 – Závázky 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.

21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

22. Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

23. 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.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 6-7.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2021	2020
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	91 329
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	0	91 329

TIMM SLOVAKIA, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	123 744	0	0	8 975	132 719	74 282	28 588	0	0	102 870	49 462	29 849
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	2 420	17 085	0	-8 975	10 530	0	0	0	0	0	2 420	10 530
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	126 164	17 085	0	0	143 249	74 282	28 588	0	0	102 870	51 882	40 379
Pozemky	383 814	0	0	0	383 814	0	0	0	0	0	383 814	383 814
Stavby	2 481 815	0	0	165 343	2 647 158	1 089 085	71 659	0	0	1 160 744	1 392 730	1 486 414
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	5 518 644	0	537 763	294 429	5 275 310	2 926 872	452 597	537 763	0	2 841 705	2 591 772	2 433 605
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	78 078	0	0	0	78 078	39 445	1 968	0	0	41 413	38 633	36 665
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	453 103	345 909	0	-459 772	339 240	0	0	0	0	0	453 103	339 240
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	1 500	793 325	175 733	0	619 091	0	0	0	0	0	1 500	619 091
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8 916 954	1 139 233	713 496	0	9 342 691	4 055 402	526 224	537 763	0	4 043 862	4 861 552	5 298 829
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 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
Neobežný majetok spolu	9 043 118	1 156 318	713 496	0	9 485 940	4 129 684	554 812	537 763	0	4 146 732	4 913 434	5 339 208

TIMM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	113 094	0	0	10 650	123 744	48 149	26 133	0	0	74 282	64 945	49 462
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	3 700	9 370	0	- 10 650	2 420	0	0	0	0	0	3 700	2 420
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	116 794	9 370	0	0	126 164	48 149	26 133	0	0	74 282	68 645	51 882
Pozemky	383 814	0	0	0	383 814	0	0	0	0	0	383 814	383 814
Stavby	2 467 404	14 411	0	0	2 481 815	1 023 252	65 833	0	0	1 089 085	1 444 152	1 392 730
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	5 287 815	226 409	63 115	67 535	5 518 644	2 608 470	381 517	63 115	0	2 926 872	2 679 345	2 591 772
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	78 078	0	0	0	78 078	37 477	1 968	0	0	39 445	40 601	38 633
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	148 914	325 104	0	-20 914	453 103	0	0	0	0	0	148 914	453 103
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	46 621	1 500	0	-46 621	1 500	0	0	0	0	0	46 621	1 500
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8 412 646	567 424	63 115	0	8 916 954	3 669 199	449 318	63 115	0	4 055 402	4 743 447	4 861 552
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 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
Neobežný majetok spolu	8 529 440	576 794	63 115	0	9 043 118	3 717 348	475 451	63 115	0	4 129 684	4 812 092	4 913 434

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					Stav opravnej položky k 31.12.2021
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	18 270	0	0	18 270	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	88 357	24 000	0	64 357	
Výrobky	23 868	0	23 868	0	0	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Tovar	23 412	0	23 412	0	0	
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na zásoby	87 580	0	0	87 580	0	
Zásoby spolu	134 860	106 627	71 280	87 580	82 627	

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa tvorila na zásoby, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb za posledných 12 mesiacov a na tie zásoby, u ktorých sa nepredpokladá úžitok.

Spoločnosť vytvorila v roku 2017 opravnú položku k pohľadávke, ktorá vznikla z titulu úhrady preddavku pre spoločnosť Beijing vo výške 87 579,94 EUR (103 103,55 USD), ktorá bola uhradená na základe podvodného konania. V tejto veci je začaté trestné stíhanie, ktoré je vedené na Okresnom riaditeľstve PZ Trenčín, pod č. ORP-1148/2-VYS-TN-2017, dňa 26.06.2018 bolo toto trestné stíhanie prerušené. V roku 2021 Spoločnosť túto pohľadávku vyradila z účtovníctva.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					Stav opravnej položky k 31.12.2021
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	536 961	150 532	687 493
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	249 815	0	249 815
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	20 760	0	20 760
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	191 267	0	191 267
Iné pohľadávky	31 742	0	31 742
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 030 545	150 532	1 181 077

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	474 941	113 600	588 541
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	269 431	0	269 431
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	828 536	0	828 536
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	90 928	0	90 928
Iné pohľadávky	31 250	0	31 250
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 695 086	113 600	1 808 686

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má uzatvorené účty v ČSOB a tiež v Citibanke a to v mene USD a v mene EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	1 055	1 094
Bežné bankové účty	68 175	30 126
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	69 230	31 220

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 855	10 422
Členské	0	0
Poistné	4 248	4 309
Licencie	3 063	3 758
Ostatné	1 544	2 355
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 134
Licencie	0	1 129
Ostatné	0	5
Náklady budúcich období celkom	8 855	11 556

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 1.1.2021					k 31. 12. 2021
	b	c	d	e		
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 826	7 050	0	0	17 876	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	
Odchodné do dôchodku	10 826	7 050	0	0	17 876	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 826	7 050	0	0	17 876	
Krátkodobé rezervy, z toho:	117 900	101 007	107 900	0	111 007	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 829	67 929	58 829	0	67 929	
Iné	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	58 829	67 929	58 829	0	67 929	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na reklamácie	10 000	0	0	0	10 000	
Rabat odberateľom	12 387	7 179	12 387	0	7 179	
Odmeny pracovníkom	25 000	15 000	25 000	0	15 000	
Odchodné do dôchodku	2 484	3 199	2 484	0	3 199	
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 720	6 000	4 720	0	6 000	
Iné	4 480	1 700	4 480	0	1 700	
	59 071	33 078	49 071	0	43 078	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	59 071	33 078	49 071	0	43 078	
Rezervy spolu	128 726	108 057	107 900	0	128 883	

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná s použitím poistnej matematiky. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrt'rok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniiek zamestnancami.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv a bude použitá v priebehu prvého polroka nasledujúceho účtovného obdobia.

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)

a	Stav				Stav
	k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	25 099	3 561	0	17 834	10 826
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	25 099	3 561	0	17 834	10 826
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	25 099	3 561	0	17 834	10 826
Krátkodobé rezervy, z toho:	102 123	117 900	102 123	0	117 900
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 112	58 829	51 112	0	58 829
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 112	58 829	51 112	0	58 829
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	20 000	10 000	20 000	0	10 000
Rabat odberateľom	10 488	12 387	10 488	0	12 387
Odmeny pracovníkom	0	25 000	0	0	25 000
Odchodné do dôchodku	0	2 484	0	0	2 484
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 100	4 720	8 100	0	4 720
Iné	12 423	4 480	12 423	0	4 480
	51 011	59 071	51 011	0	59 071
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	51 011	59 071	51 011	0	59 071
Rezervy spolu	127 222	121 461	102 123	0	128 726

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	71 164	3 461 831
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	71 164	3 461 831
Krátkodobé záväzky spolu	4 697 150	441 901
Záväzky so zostatk.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 545 946	441 901
Záväzky po lehote splatnosti	151 204	0

4. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	195 569	27 452
– zdaniteľné	-82 627	-134 860
	278 196	162 312
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-64 811	-69 896
– zdaniteľné	-64 811	-69 896
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	-8 913
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	27 459	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Z dôvodu opatrnosti Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2020 neúčtovala.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 291	9 428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 927	8 904
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 927</i>	<i>8 904</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9 672</i>	<i>6 041</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 546	12 291

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2020 a 2021 sa sociálny fond čerpal na príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosti bola poskytnutá pôžička od materskej spoločnosti Wilhelmsen Ships Service AS Nórsko:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2021	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
	Wilhelmsen Ships Service AS	EUR	LIBOR + 2,5%	1.2.2022	0	3 417 587
					0	3 417 587
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
				3 417 587	0	
				3 417 587	0	
Spolu				3 417 587	3 417 587	

Splatnosť pôžičky bola v roku 2018 dodatkom predĺžená k 1. februáru 2022 z pôvodného termínu 1. februára 2019. Spoločnosť aktuálne rokujú s materskou spoločnosťou o navýšení úverového rámca z 4 mil. EUR na 5 mil. EUR a o predĺžení splatnosti o ďalšie 3 roky do 1. februára 2025.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	3 417 587	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	3 417 587
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 417 587	3 417 587

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Poplatky	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Poplatky	0	0
Spolu	0	0

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 osobného automobilu. 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	1 794	17	3 502	119
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	1 794	17
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	
Spolu	1 794	17	5 296	136

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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:

odberateľ	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e	f	g		
WSS	4 421 661	2 526 804	10 340	129	241 909	184 156	4 673 910	2 711 089
ostatní	4 982 845	5 237 226	39 286	33 209	73 654	95 374	5 095 785	5 365 809
Spolu	9 404 506	7 764 030	49 626	33 338	315 563	279 530	9 769 695	8 076 898

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je vo výške 369 233 EUR.

a	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2021	31. 12. 2020	31. 12. 2019	2021	2020
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a PT	1 665 434	1 396 720	1 363 696	268 714	33 024
Výrobky	262 923	153 552	258 438	109 371	-104 886
Spolu	1 928 357	1 550 272	1 622 134	378 085	-71 862
Manká a škody, opravné položky				-42 822	-53 009
Ostatné, prebytky, zámena				33 970	31 673
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				369 233	-93 198

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	6 479	6 790
Aktivácia materiálu a tovaru	6 479	6 790
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	137 381	53 101
predaj materiálu	72 381	24 101
predaj strojného zariadenia, auta	65 000	29 000
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	96 573	24 433
<i>Kurzové zisky:</i>	96 572	23 965
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1	468
Výnosové úroky	1	468
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	9 404 506	7 764 030
Tržby z predaja služieb	315 563	279 530
Tržby za tovar	49 626	33 338
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>9 769 695</u>	<u>8 076 898</u>

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Výrobky	1 588 550	1 740 978
	Služby	11	2 228
	Tovar	0	764
	Spolu	1 588 561	1 743 970
Nórsko	Výrobky	3 124 141	830 328
	Služby	251 684	172 253
	Tovar	10 339	282
	Spolu	3 386 164	1 002 863
Švédsko	Výrobky	2 307 369	1 521 098
	Služby	1 189	0
	Tovar	39 287	32 172
	Spolu	2 347 845	1 553 270
Iné	Výrobky	2 384 446	3 671 626
	Služby	62 679	105 049
	Tovar	0	120
	Spolu	2 447 125	3 776 795
Spolu	Výrobky	9 404 506	7 764 030
	Služby	315 563	279 530
	Tovar	49 626	33 338
	Spolu	9 769 695	8 076 898

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

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

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 300 932	952 949
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 920	7 920
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 920	7 920
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné auditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 293 012	945 029
Preprava výrobkov	239 084	187 785
Externé opracovanie výrobkov	289 337	206 567
Nájomné	80 417	84 147
Opravy a udržiavanie	84 357	58 162
Provízie	18 214	62 110
Strážna služba	36 921	35 427
Ostatné	544 682	310 831
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 861 599	7 135 340
Odpisy	483 958	445 873
Priamy materiál	4 968 456	3 677 208
Ostatné	409 185	3 012 259
Finančné náklady, z toho:	114 229	170 804
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	26 749	83 252
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	87 480	87 552
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	86 792	87 240
Iné	688	312

2. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	2 084 656	1 717 617
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	552 178	462 744
Zdravotné poistenie	208 533	172 993
Sociálne zabezpečenie	164 556	113 660
Spolu	<u>3 009 923</u>	<u>2 467 014</u>

J. 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	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	153 973		100,00 %	-48 969		100,00 %
teoretická daň		32 333	21,00 %		-10 284	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	279 299	58 653	38,09 %	302 756	63 579	-129,84 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-508 103	-106 702	-69,30 %	-213 204	-44 773	91,43 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	-40 583	-8 522	17,40 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-74 831	-15 716	-10,21 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	-10,21 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		27 459	17,83 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		27 459	7,63 %		0	0,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme priestory od Ing. Juraja Hudého s dohodnutým mesačným nájomným 5 525 EUR. Spoločnosť vyplatila podľa zmluvy finančnú zábezpeku vo výške 30 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od spoločnosti LUMINI, s.r.o.. Ročné náklady na nájomné sú približne 10 TEUR.

Spoločnosť má v nájme bytový priestor. Ročné náklady na nájomné sú približne 5 TEUR.

Spoločnosť si príležitostne najíma vysokozdvížne vozíky, menšie zariadenia a kontajnery na odpad od tretích osôb. Ročné náklady na nájom predstavujú nevýznamnú hodnotu, ktorá z tohto dôvodu nebola vyčíslená.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

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

Spoločnosť má nasledujúce 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.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

2. Ostatné finančné povinnosti

Predpokladané náklady z nájmu pre rok 2021 sú 85 TEUR.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza v súvahe.

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

V sledovanom účtovnom období členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali žiadne príjmy. Členom štatutárneho orgánu, neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v roku 2020 – žiadne).

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 8 a v roku 2020 bol 5. Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská spoločnosť - WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d

Transakcie s materskou spoločnosťou

Nákup služieb a iné	01	284 712	106 126
Predaj výrobkov, materiálu, tovaru a služieb	02	4 676 846	2 702 916
Nákladové úroky z pôžičky	08	86 627	86 863

Kód druhu obchodu:	01 – kúpa
	02 – predaj
	05 – licencia
	08 – úver, pôžička
	10 – záruka
	11 – iný obchod

Materská spoločnosť - WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS	Hodnotové vyjadrenie	
	2021	2020
a	c	d

Majetok/Závazky

Pohľadávky z obchodného styku	282 941	265 996
Pôžička	-3 417 587	-3 417 587

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

Od začiatku roka 2022 a tiež v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sú naďalej v platnosti rôzne vládne obmedzenia v súvislosti s pandemiou COVID-19, ktoré napríklad môžu obmedziť cestovanie do zahraničia. Vzhľadom na to, že Spoločnosť je silne exportne orientovaná a pandémia má celosvetový dopad, Spoločnosť v tejto nepriaznivej ekonomickej situácii nezaznamenala v roku 2021 pokles tržieb. Spoločnosť na krízu zareagovala prijatím úsporných opatrení v oblasti prevádzkových nákladov. V roku 2022 je napriek pokračujúcej pandémie predpokladaná stabilizácia predajov s postupným nárastom. Keďže sa situácia v tejto oblasti stále mení, nemožno presne predikovať nasledujúci vývoj, z tohto dôvodu

bude manažment pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2022.

Spoločnosť aktuálne rokuje s materskou spoločnosťou o navýšení úverového rámca z 4 mil. EUR na 5 mil. EUR a o predĺžení splatnosti o ďalšie 3 roky do 1. februára 2025.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
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	2 275 849	0	0	0	2 275 849
Zákonné rezervné fondy	101 079	0	0	0	101 079
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	101 079	0	0	0	101 079
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	602 753	0	0	-48 969	553 784
Nerozdelený zisk minulých rokov	762 226	0	0	0	762 226
Neuhradená strata minulých rokov	-159 473	0	0	-48 969	-208 442
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-48 969	126 513	0	48 969	126 513
Spolu	5 022 348	126 513	0	0	5 148 861

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 4. októbra 2021, schválilo preúčtovanie straty za rok 2020 vo výške 48 969 EUR na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je potrebný v budúcich obdobiach vo výške 5% z dosiahnutého čistého zisku, pretože zákonný rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Účtovná jednotka v roku 2021 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Účtovná strata za rok 2020 bola vysporiadaná nasledovne:

Rozdelenie hospodárskeho výsledku - strata 48 968,78 EUR	2020
Nerozdelený zisk minulých období	0
Rezervný fond	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	48 969

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021, zisku vo výške 126 513 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2022.

Návrh štatutárneho orgánu - valnému zhromaždeniu je takýto:

- Navýšenie Zákonného rezervného fondu (účet 421) vo výške 6 326 EUR,
- Prevod na účet Nerozdelený zisk minulých období (účet 428) 120 187 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
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	2 275 849	0	0	0	2 275 849
Zákonné rezervné fondy	98 765	0	0	2 314	101 079
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	98 765	0	0	2 314	101 079
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	540 962	17 834	0	43 957	602 753
Nerozdelený zisk minulých rokov	700 435	17 834	0	43 957	762 226
Neuhradená strata minulých rokov	-159 473	0	0	0	-159 473
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 271	-48 969	0	-46 271	-48 969
Spolu	5 053 483	-31 135	0	0	5 022 348

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Označenie	Obsah položky	2021	2020
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	153 972	0
S.	Strata	0	-48 969
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	541 562	534 979
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	483 958	445 873
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	7 766	-14 273
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-52 233	23 794
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	2 701	4 219
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	86 792	87 240
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	- 468
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	6
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	0	-578
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	12 578	-10 834
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	466 366	173 371
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	808 388	-315 880
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	827 029	30 830
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-1 169 051	458 421
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	1 161 900	659 381
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	468
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-86 792	-109 075
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	1 075 107	550 774
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	0	34 294
	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	1 075 107	585 068
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 975	-11 220
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 078 864	-581 188
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	65 000	29 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	-1 022 839	-563 408
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)	-14 259	-14 260
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-14 259	-14 260
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-14 259	- 14 260
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	38 010	7 400
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	31 220	23 826
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	69 230	31 226
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	-6
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	69 230	31 220

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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